

# Compte de Résultat

|                            |   | 30/09/2023       |               | 30/09/2022       |               |
|----------------------------|---|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                            |   | 12 mois          | % C.A.        | 12 mois          | % C.A.        |
| PRODUITS<br>D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises  |                  |               |                  |               |
|                            | Production vendue (Biens)   |                  |               |                  |               |
|                            | Production vendue (Services et Travaux)                           | 5 818 140        | 100,00        | 4 973 236        | 100,00        |
|                            | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                          | <b>5 818 140</b> | <b>100,00</b> | <b>4 973 236</b> | <b>100,00</b> |
|                            | Production stockée  | 58 757           | 1,01          | (79 461)         | -1,60         |
|                            | Production immobilisée  |                  |               |                  |               |
|                            | Subventions d'exploitation  |                  |               |                  |               |
|                            | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 165 036          | 2,84          | 44 868           | 0,90          |
|                            | Autres produits   | 104              |               | 15               |               |
|                            | <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>6 042 037</b> | <b>103,85</b> | <b>4 938 658</b> | <b>99,30</b>  |
| CHARGES<br>D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises  |                  |               |                  |               |
|                            | Variation de stock  |                  |               |                  |               |
|                            | Achats de matières et autres approvisionnements                   | 53               |               | 3 815            | 0,08          |
|                            | Variation de stock  |                  |               |                  |               |
|                            | Autres achats et charges externes                                 | 3 291 552        | 56,57         | 3 329 298        | 66,94         |
|                            | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 71 752           | 1,23          | 62 760           | 1,26          |
|                            | Salaires et traitements   | 1 273 707        | 21,89         | 1 032 072        | 20,75         |
|                            | Charges sociales du personnel                                     | 457 941          | 7,87          | 380 466          | 7,65          |
|                            | Cotisations personnelles de l'exploitant                          |                  |               |                  |               |
|                            | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 28 414           | 0,49          | 51 654           | 1,04          |
|                            | Autres charges  | 78 008           | 1,34          | 58               |               |
|                            | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>5 201 425</b> | <b>89,40</b>  | <b>4 860 123</b> | <b>97,73</b>  |
|                            | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                    | <b>840 611</b>   | <b>14,45</b>  | <b>78 536</b>    | <b>1,58</b>   |
| PRODUITS<br>FINANCIERS     | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                  |               |                  |               |
|                            | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                  |               |                  |               |
|                            | De participations (3)   |                  |               | 199 939          | 4,02          |
|                            | 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     |                  |               |                  |               |
|                            | <b>Total des produits financiers</b>                              |                  |               | <b>199 939</b>   | <b>4,02</b>   |
| CHARGES<br>FINANCIERES     | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |               |                  |               |
|                            | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 1 592            | 0,03          | 1 727            | 0,03          |
|                            | Différences négatives de change                                   | 134              |               |                  |               |
|                            | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |               |                  |               |
|                            | <b>Total des charges financières</b>                              | <b>1 726</b>     | <b>0,03</b>   | <b>1 727</b>     | <b>0,03</b>   |
|                            | <b>RESULTAT FINANCIER</b>   | <b>(1 726)</b>   | <b>-0,03</b>  | <b>198 212</b>   | <b>3,99</b>   |
|                            | <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                              | <b>838 886</b>   | <b>14,42</b>  | <b>276 748</b>   | <b>5,56</b>   |
|                            | <b>Total des produits exceptionnels</b>                           | <b>2 440</b>     | <b>0,04</b>   |                  |               |
|                            | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          | <b>583</b>       | <b>0,01</b>   |                  |               |
|                            | <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                      | <b>1 857</b>     | <b>0,03</b>   |                  |               |
|                            | PARTICIPATION DES SALARIES  |                  |               |                  |               |
|                            | IMPOTS SUR LES BENEFICES  | 208 489          | 3,58          | 63 869           | 1,28          |
|                            | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>6 044 477</b> | <b>103,89</b> | <b>5 138 598</b> | <b>103,33</b> |
|                            | <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>5 412 223</b> | <b>93,02</b>  | <b>4 925 719</b> | <b>99,04</b>  |
|                            | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                     | <b>632 254</b>   | <b>10,87</b>  | <b>212 879</b>   | <b>4,28</b>   |

**TALENZ ARES AUDIT**

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

---

**Comptes annuels**  
*Certifiés conformes*

Signé électroniquement le 10/05/2024 par  
Loïc Jouvert

 TALENZ | Loïc JOUVERT  
ARES

Exercice clos le 30.09.2023

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|  |  | 30/09/2023       |                   |                  | 30/09/2022       |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|  |  | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I)                |  |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                               | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|  | Concessions brevets droits similaires              | 16 340           | 16 340            |                  |                  |
|  | Fonds commercial (1)                               | 137 671          |                   | 137 671          | 137 671          |
|  | Autres immobilisations incorporelles               | 469 478          |                   | 469 478          | 469 478          |
|  | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|  | Terrains   |                  |                   |                  |                  |
|  | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|  | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations corporelles                 | 172 561          | 71 855            | 100 707          | 109 224          |
|  | Immobilisations en cours                           | 20 501           |                   | 20 501           |                  |
|  | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équival. |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres participations                          | 353 240  |                  | 353 240           | 353 240          |                  |
| Créances rattachées à des participations       |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                      |  |                  |                   |                  |                  |
| Prêts  |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières             | 493 970  |                  | 493 970           | 493 970          |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                              |  | <b>1 663 761</b> | <b>88 195</b>     | <b>1 575 567</b> | <b>1 563 584</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|  | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|  | En-cours de production de biens                    | 319 496          |                   | 319 496          | 250 524          |
|  | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  | 10 215           |
|  | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|  | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|  | Créances clients et comptes rattachés              | 1 489 688        | 59 528            | 1 430 159        | 1 131 079        |
|  | Autres créances                                    | 284 297          |                   | 284 297          | 488 879          |
| Capital souscrit appelé, non versé             |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>         |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                          | 150 228  |                  | 150 228           | 296 842          |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION                      | Charges constatées d'avance                        | 86 373           |                   | 86 373           | 74 282           |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>2 330 081</b> | <b>59 528</b>     | <b>2 270 553</b> | <b>2 251 821</b> |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (V)    |  |                  |                   |                  |                  |
| Ecarts de conversion actif (VI)                |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                    |  | <b>3 993 842</b> | <b>147 723</b>    | <b>3 846 119</b> | <b>3 815 404</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

71 434

162 605

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

|  |   | 30/09/2023       | 30/09/2022       |
|--|---|------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>  | Capital social ou individuel                            | 136 920          | 136 920          |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              | 229 080          | 229 080          |
|  | Ecarts de réévaluation                                  |                  |                  |
|  | <b>RESERVES</b>   |                  |                  |
|  | Réserve légale  | 13 692           | 13 192           |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                  | 206 918          | 206 918          |
|  | Réserves réglementées                                   |                  |                  |
|  | Autres réserves   | 39 307           | 39 307           |
|  | Report à nouveau  | 135 069          | 135 069          |
|  | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>632 254</b>   | <b>212 879</b>   |
| Subventions d'investissement   |   |                  |                  |
| Provisions réglementées  |   |                  |                  |
|  | <b>Total des capitaux propres</b>                       | <b>1 393 240</b> | <b>973 365</b>   |
| <b>Autres fonds propres</b>  | Produits des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
|  | Avances conditionnées                                   |                  |                  |
|  | <b>Total des autres fonds propres</b>                   |                  |                  |
| <b>Provisions</b>  | Provisions pour risques                                 |                  |                  |
|  | Provisions pour charges                                 |                  |                  |
|  | <b>Total des provisions</b>                             |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>  | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |                  |                  |
|  | Emprunts obligataires convertibles                      |                  |                  |
|  | Autres emprunts obligataires                            |                  |                  |
|  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 702 161          | 825 394          |
|  | Emprunts et dettes financières divers (3)               | 221 173          | 255 115          |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                  |                  |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |                  |                  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 265 769          | 714 219          |
|  | Dettes fiscales et sociales                             | 633 205          | 435 333          |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              | 48 233  | 48 233           |                  |
| Autres dettes  | 25 236  | 4 976            |                  |
| Produits constatés d'avance (1)  | 557 102   | 558 770          |                  |
|  | <b>Total des dettes</b>                                 | <b>2 452 879</b> | <b>2 842 039</b> |
|  | Ecarts de conversion passif                             |                  |                  |
|  | <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>3 846 119</b> | <b>3 815 404</b> |
|  | Résultat de l'exercice exprimé en centimes              | 632 253,82       | 212 878,88       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |   | 1 874 199        | 2 139 878        |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |   |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs  |   |                  |                  |

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

---

**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 RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 632 253,82 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 632 253,82 euros

En totalité au compte « Report à nouveau » qui s'élève ainsi à ..... 767 323,19 euros

**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 Loic JOUVERT, cogérant

# Règles et Méthodes Comptables

## Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 846 119** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 044 477** euros et un total **charges** de **5 412 223** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **632 254** 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 le 04/12/2023 par le dirigeant de la société.

## Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

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

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

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

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

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

## Faits marquants de l'exercice

### Stocks et en cours

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

### Créances et dettes

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

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

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

|  | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice |               |             |               | Valeurs brutes au 30/09/2023 |
|--|---------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|---------------|------------------------------|
|  |                                 | Augmentations            |               | Diminutions |               |                              |
|  |                                 | Réévaluations            | Acquisitions  | Virt p.à p. | Cessions      |                              |
| <b>INCORPORELLES</b>   |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Frais d'établissement et de développement                              |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Autres   | 625 124                         |                          |               |             | 1 635         | 623 489                      |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                             | <b>625 124</b>                  |                          |               |             | <b>1 635</b>  | <b>623 489</b>               |
| <b>CORPORELLES</b>   |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Terrains   |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Instal technique, matériel outillage industriels                       |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Instal., agencement, aménagement divers                                | 73 708                          |                          | 13 112        |             |               | 86 820                       |
| Matériel de transport  |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Matériel de bureau, mobilier   | 113 326                         |                          | 3 206         |             | 30 791        | 85 741                       |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                                 |                          | 20 501        |             |               | 20 501                       |
| Avances et acomptes  |                                 |                          |               |             |               |                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                               | <b>187 034</b>                  |                          | <b>36 819</b> |             | <b>30 791</b> | <b>193 062</b>               |
| <b>FINANCIERES</b>   |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Participations évaluées en équivalence                                 |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Autres participations  | 353 240                         |                          |               |             |               | 353 240                      |
| Autres titres immobilisés  |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                            | 493 970                         |                          |               |             |               | 493 970                      |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                               | <b>847 210</b>                  |                          |               |             |               | <b>847 210</b>               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 659 369</b>                |                          | <b>36 819</b> |             | <b>32 426</b> | <b>1 663 761</b>             |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

# Amortissements

Etat exprimé en euros

| Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>30/09/2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |

| INCORPORELLES |  |               |               |               |
|---------------|--|---------------|---------------|---------------|
|               | Frais d'établissement et de développement  |               |               |               |
|               | Autres   | 17 975        |               | 1 635         |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>17 975</b> |               | <b>1 635</b>  |
| CORPORELLES   |  |               |               |               |
|               | Terrains   |               |               |               |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |               |               |               |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |               |               |               |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 6 789         | 7 763         | 14 552        |
|               | Matériel de transport  |               |               |               |
|               | Matériel de bureau, mobilier   | 71 021        | 17 073        | 30 791        |
|               | Emballages récupérables et divers  |               |               |               |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>77 810</b> | <b>24 836</b> | <b>30 791</b> |
|               | <b>TOTAL</b>   | <b>95 785</b> | <b>24 836</b> | <b>32 426</b> |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## Capital social

Etat exprimé en euros

|                          | 30/09/2023                              | Nombre          | Val. Nominale  | Montant           |
|--------------------------|---|-----------------|----------------|-------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        | 3 260,00        | 42,0000        | 136 920,00        |
|                          | Emises pendant l'exercice               |                 | 0,0000         |                   |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |                 | 0,0000         |                   |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> | <b>3 260,00</b> | <b>42,0000</b> | <b>136 920,00</b> |

|  |
|--|
|  |
|--|

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 30/09/2023       | 1 an au plus     | plus d'1 an    |
|---|---|------------------|------------------|----------------|
| <b>CREANCES</b>   | Créances rattachées à des participations      |                  |                  |                |
|   | Prêts (1) (2)                                 |                  |                  |                |
|   | Autres immobilisations financières            | 493 970          |                  | 493 970        |
|   | Clients douteux ou litigieux                  | 71 434           |                  | 71 434         |
|   | Autres créances clients                       | 1 418 254        | 1 418 254        |                |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |                |
|   | Personnel et comptes rattachés                | 3 335            | 3 335            |                |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                  |                  |                |
|   | Impôts sur les bénéfices                      | 443              | 443              |                |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 24 519           | 24 519           |                |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |                |
|   | Divers  |                  |                  |                |
|   | Groupe et associés (2)                        | 43 544           | 43 544           |                |
|   | Débiteurs divers                              | 212 456          | 212 456          |                |
|   | Charges constatées d'avances                  | 86 373           | 86 373           |                |
|   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>2 354 328</b> | <b>1 788 923</b> | <b>565 404</b> |
| (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 |
|--|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                  |                |               |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |                |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                  |                  |                |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 702 161          | 123 482          | 490 362        | 88 318        |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                  |                  |                |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 265 769          | 265 769          |                |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                       | 88 294           | 88 294           |                |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 101 152          | 101 152          |                |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                             | 135 305          | 135 305          |                |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 294 697          | 294 697          |                |               |
|  | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 12 730           | 12 730           |                |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      | 48 233           | 48 233           |                |               |
|  | Groupe et associés (2)                               | 222 201          | 222 201          |                |               |
|  | Autres dettes  | 25 236           | 25 236           |                |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés         |  |                  |                  |                |               |
| Produits constatés d'avance                        | 557 102  | 557 102          |                  |                |               |
|  | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>2 452 879</b> | <b>1 874 199</b> | <b>490 362</b> | <b>88 318</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |                  |                  |                |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        | 123 233  |                  |                  |                |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  |                  |                  |                |               |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2023

|                                      |         |                |
|--------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b> |         | <b>183 626</b> |
| <b>Autres créances clients</b>       |         | <b>7 782</b>   |
| <i>FAE - TALENZ ARES JURIS</i>       | 4 828   |                |
| <i>FAE AUDIEXPERTISE</i>             | 2 954   |                |
| <b>Autres créances</b>               |         | <b>175 844</b> |
| <i>AAR TALENZ AUDIT</i>              | 2 444   |                |
| <i>AAR HTA</i>                       | 173 399 |                |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

|   |        |                |
|---|--------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |        | <b>215 929</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |        | <b>77 136</b>  |
| <i>FRS FACT NON PARVENUES HORS GROUPE</i>       | 40 400 |                |
| <i>FNP FSR</i>                                  | 11 770 |                |
| <i>FNP TALENZ AUDIT</i>                         | 23 459 |                |
| <i>FNP HTA</i>                                  | 1 507  |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |        | <b>135 478</b> |
| <i>PERSONNEL.DETTES PROV.C.P</i>                | 64 460 |                |
| <i>PERSONNELS DETTES CP TSA</i>                 | 23 834 |                |
| <i>CHARGES CONGES PAYES TSA</i>                 | 10 820 |                |
| <i>CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.</i>              | 26 594 |                |
| <i>ETAT.CHARGES A PAYER</i>                     | 6 141  |                |
| <i>CHARGES A PAYER TA</i>                       | 838    |                |
| <i>CHARGES A PAYER FCP</i>                      | 2 792  |                |
| <b>Autres dettes</b>                            |        | <b>3 315</b>   |
| <i>AVOIR A ETABLIR HORS GROUPE</i>              | 3 315  |                |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Charges

Produits

|                                    |               |                |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION | 86 373        | 557 102        |
| Charges et Produits FINANCIERS     |               |                |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS  |               |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>86 373</b> | <b>557 102</b> |

|  |
|--|
|  |
|--|

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2023

|   | Capital                           | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |         |
|---|-----------------------------------|------------------|--|-------------------------------------|---------|
|   |                                   |                  |  | Brute                               | Nette   |
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |                                   |                  |  |                                     |         |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |                                   |                  |  |                                     |         |
| SAS TALENZ ARES PARIS                       | 11 900                            | 109 538          | 69,95  | 83 240                              | 83 240  |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |                                   |                  |  |                                     |         |
| SAS TEOREM ARESPERT INVEST                  | 1 603 500                         | 2 443 269        | 16,84  | 270 000                             | 270 000 |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |                                   |                  |  |                                     |         |
| SAS TALENZ ARES PARIS                       |                                   |                  |  |                                     |         |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |                                   |                  |  |                                     |         |
| SAS TEOREM ARESPERT INVEST                  |                                   |                  |  |                                     |         |
|   | 7 730                             |                  | 400 288  | (1 809)                             |         |
|   |                                   |                  | 192 781  | 173 359                             |         |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            |                                   |                  |  |                                     |         |
|   | <b>Filiales non reprises en A</b> |                  | <b>Participations non reprises en A</b>        |                                     |         |
|   | 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                        |                                   |                  |  |                                     |         |



# CYGNOM

COMMISSAIRE AUX COMPTES

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

TALENZ ARES AUDIT

26 Bd Saint Roch

84000 AVIGNON



Aux associés,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TALENZ ARES AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 1er octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les créances clients et les immobilisations financières.

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





## **Vérifications spécifiques**

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

A Avignon, le 14 mars 2024,

**Julien GALLET**  
Commissaire aux comptes



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|  |  | 30/09/2023       |                   |                  | 30/09/2022       |
|--|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|  |  | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I)                |  |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                               | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|  | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|  | Concessions brevets droits similaires              | 16 340           | 16 340            |                  |                  |
|  | Fonds commercial (1)                               | 137 671          |                   | 137 671          | 137 671          |
|  | Autres immobilisations incorporelles               | 469 478          |                   | 469 478          | 469 478          |
|  | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|  | Terrains   |                  |                   |                  |                  |
|  | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|  | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|  | Autres immobilisations corporelles                 | 172 561          | 71 855            | 100 707          | 109 224          |
|  | Immobilisations en cours                           | 20 501           |                   | 20 501           |                  |
|  | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
| Participations évaluées selon mise en équival. |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres participations                          | 353 240  |                  | 353 240           | 353 240          |                  |
| Créances rattachées à des participations       |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                      |  |                  |                   |                  |                  |
| Prêts  |  |                  |                   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières             | 493 970  |                  | 493 970           | 493 970          |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                              |  | <b>1 663 761</b> | <b>88 195</b>     | <b>1 575 567</b> | <b>1 563 584</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|  | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|  | En-cours de production de biens                    | 319 496          |                   | 319 496          | 250 524          |
|  | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  | 10 215           |
|  | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|  | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|  | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|  | Créances clients et comptes rattachés              | 1 489 688        | 59 528            | 1 430 159        | 1 131 079        |
|  | Autres créances                                    | 284 297          |                   | 284 297          | 488 879          |
| Capital souscrit appelé, non versé             |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>         |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>DISPONIBILITES</b>                          | 150 228  |                  | 150 228           | 296 842          |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION                      | Charges constatées d'avance                        | 86 373           |                   | 86 373           | 74 282           |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>2 330 081</b> | <b>59 528</b>     | <b>2 270 553</b> | <b>2 251 821</b> |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations (V)    |  |                  |                   |                  |                  |
| Ecart de conversion actif (VI)                 |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                    |  | <b>3 993 842</b> | <b>147 723</b>    | <b>3 846 119</b> | <b>3 815 404</b> |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

71 434

162 605

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

|   |  | 30/09/2023       | 30/09/2022       |
|---|--|------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                         | Capital social ou individuel   | 136 920          | 136 920          |
|   | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               | 229 080          | 229 080          |
|   | Ecarts de réévaluation   |                  |                  |
|   | <b>RESERVES</b>  |                  |                  |
|   | Réserve légale   | 13 692           | 13 192           |
|   | Réserves statutaires ou contractuelles                                   | 206 918          | 206 918          |
|   | Réserves réglementées  |                  |                  |
|   | Autres réserves  | 39 307           | 39 307           |
|   | Report à nouveau   | 135 069          | 135 069          |
|   | <b>Résultat de l'exercice</b>  | <b>632 254</b>   | <b>212 879</b>   |
| Subventions d'investissement                    |  |                  |                  |
| Provisions réglementées                         |  |                  |                  |
|   | <b>Total des capitaux propres</b>  | <b>1 393 240</b> | <b>973 365</b>   |
| <b>Autres fonds propres</b>                     | Produits des émissions de titres participatifs                           |                  |                  |
|   | Avances conditionnées  |                  |                  |
|   | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    |                  |                  |
| <b>Provisions</b>                               | Provisions pour risques  |                  |                  |
|   | Provisions pour charges  |                  |                  |
|   | <b>Total des provisions</b>  |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                               | <b>DETTES FINANCIERES</b>  |                  |                  |
|   | Emprunts obligataires convertibles                                       |                  |                  |
|   | Autres emprunts obligataires   |                  |                  |
|   | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 702 161          | 825 394          |
|   | Emprunts et dettes financières divers (3)                                | 221 173          | 255 115          |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                  |                  |
|   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                  |
|   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 265 769          | 714 219          |
|   | Dettes fiscales et sociales  | 633 205          | 435 333          |
|   | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 48 233   | 48 233           |                  |
| Autres dettes                                   | 25 236   | 4 976            |                  |
| Produits constatés d'avance (1)                 | 557 102  | 558 770          |                  |
|   | <b>Total des dettes</b>  | <b>2 452 879</b> | <b>2 842 039</b> |
|   | Ecarts de conversion passif  |                  |                  |
|   | <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>3 846 119</b> | <b>3 815 404</b> |
|   | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | 632 253,82       | 212 878,88       |
| (1)   | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 1 874 199        | 2 139 878        |
| (2)   | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                  |                  |
| (3)   | Dont emprunts participatifs  |                  |                  |

# Compte de Résultat

|                            |  | 30/09/2023  |               | 30/09/2022       |               |             |
|----------------------------|--|---|---------------|------------------|---------------|-------------|
|                            |  | 12 mois   | % C.A.        | 12 mois          | % C.A.        |             |
| PRODUITS<br>D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises<br>Production vendue (Biens)<br>Production vendue (Services et Travaux)   | 5 818 140   | 100,00        | 4 973 236        | 100,00        |             |
|                            | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>   | <b>5 818 140</b>  | <b>100,00</b> | <b>4 973 236</b> | <b>100,00</b> |             |
|                            | Production stockée   | 58 757  | 1,01          | (79 461)         | -1,60         |             |
|                            | Production immobilisée   |   |               |                  |               |             |
|                            | Subventions d'exploitation   |   |               |                  |               |             |
|                            | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges  | 165 036   | 2,84          | 44 868           | 0,90          |             |
|                            | Autres produits  | 104   |               | 15               |               |             |
|                            | <b>Total des produits d'exploitation</b>   | <b>6 042 037</b>  | <b>103,85</b> | <b>4 938 658</b> | <b>99,30</b>  |             |
| CHARGES<br>D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises<br>Variation de stock   |   |               |                  |               |             |
|                            | Achats de matières et autres approvisionnements  | 53  |               | 3 815            | 0,08          |             |
|                            | Variation de stock   |   |               |                  |               |             |
|                            | Autres achats et charges externes  | 3 291 552   | 56,57         | 3 329 298        | 66,94         |             |
|                            | Impôts, taxes et versements assimilés  | 71 752  | 1,23          | 62 760           | 1,26          |             |
|                            | Salaires et traitements  | 1 273 707   | 21,89         | 1 032 072        | 20,75         |             |
|                            | Charges sociales du personnel  | 457 941   | 7,87          | 380 466          | 7,65          |             |
|                            | Cotisations personnelles de l'exploitant   |   |               |                  |               |             |
|                            | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  | 28 414  | 0,49          | 51 654           | 1,04          |             |
|                            | Autres charges   | 78 008  | 1,34          | 58               |               |             |
|                            | <b>Total des charges d'exploitation</b>  | <b>5 201 425</b>  | <b>89,40</b>  | <b>4 860 123</b> | <b>97,73</b>  |             |
|                            | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>   | <b>840 611</b>  | <b>14,45</b>  | <b>78 536</b>    | <b>1,58</b>   |             |
| PRODUITS<br>FINANCIERS     | Opéra. comm.<br>Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré<br>De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement |   |               | 199 939          | 4,02          |             |
|                            | <b>Total des produits financiers</b>   |   |               | <b>199 939</b>   | <b>4,02</b>   |             |
|                            | CHARGES<br>FINANCIERES   | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |               |                  |               |             |
|                            |  | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 1 592         | 0,03             | 1 727         | 0,03        |
|                            |  | Différences négatives de change                                   | 134           |                  |               |             |
|                            |  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |               |                  |               |             |
|                            |  | <b>Total des charges financières</b>                              | <b>1 726</b>  | <b>0,03</b>      | <b>1 727</b>  | <b>0,03</b> |
|                            | <b>RESULTAT FINANCIER</b>  | <b>(1 726)</b>  | <b>-0,03</b>  | <b>198 212</b>   | <b>3,99</b>   |             |
|                            | <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>   | <b>838 886</b>  | <b>14,42</b>  | <b>276 748</b>   | <b>5,56</b>   |             |
|                            | <b>Total des produits exceptionnels</b>  | <b>2 440</b>  | <b>0,04</b>   |                  |               |             |
|                            | <b>Total des charges exceptionnelles</b>   | <b>583</b>  | <b>0,01</b>   |                  |               |             |
|                            | <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   | <b>1 857</b>  | <b>0,03</b>   |                  |               |             |
|                            | PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES   | 208 489   | 3,58          | 63 869           | 1,28          |             |
|                            | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>6 044 477</b>  | <b>103,89</b> | <b>5 138 598</b> | <b>103,33</b> |             |
|                            | <b>TOTAL DES CHARGES</b>   | <b>5 412 223</b>  | <b>93,02</b>  | <b>4 925 719</b> | <b>99,04</b>  |             |
|                            | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>  | <b>632 254</b>  | <b>10,87</b>  | <b>212 879</b>   | <b>4,28</b>   |             |

# Règles et Méthodes Comptables

## **Introduction**

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 846 119** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 044 477** euros et un total **charges** de **5 412 223** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **632 254** 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 le 04/12/2023 par le dirigeant de la société.

## **Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes**

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

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

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

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

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

## **Faits marquants de l'exercice**

### **Stocks et en cours**

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

### **Créances et dettes**

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

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

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

|   | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice |               |             |               | Valeurs brutes au 30/09/2023 |
|---|---------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|---------------|------------------------------|
|   |                                 | Augmentations            |               | Diminutions |               |                              |
|   |                                 | Réévaluations            | Acquisitions  | Virt p.à p. | Cessions      |                              |
| <b>INCORPORELLES</b>  |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Autres  | 625 124                         |                          |               |             | 1 635         | 623 489                      |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                      | <b>625 124</b>                  |                          |               |             | <b>1 635</b>  | <b>623 489</b>               |
| <b>CORPORELLES</b>  |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Terrains  |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Instal., agencement, aménagement divers   | 73 708                          |                          | 13 112        |             |               | 86 820                       |
| Matériel de transport   |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Matériel de bureau, mobilier  | 113 326                         |                          | 3 206         |             | 30 791        | 85 741                       |
| Emballages récupérables et divers   |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Immobilisations corporelles en cours  |                                 |                          | 20 501        |             |               | 20 501                       |
| Avances et acomptes   |                                 |                          |               |             |               |                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>  | <b>187 034</b>                  |                          | <b>36 819</b> |             | <b>30 791</b> | <b>193 062</b>               |
| <b>FINANCIERES</b>  |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Participations évaluées en équivalence  |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Autres participations   | 353 240                         |                          |               |             |               | 353 240                      |
| Autres titres immobilisés   |                                 |                          |               |             |               |                              |
| Prêts et autres immobilisations financières                                     | 493 970                         |                          |               |             |               | 493 970                      |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>  | <b>847 210</b>                  |                          |               |             |               | <b>847 210</b>               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1 659 369</b>                |                          | <b>36 819</b> |             | <b>32 426</b> | <b>1 663 761</b>             |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               | Amortissements<br>au<br>30/09/2023 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
|  |                                       | Dotations                | Diminutions   |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>   |                                       |                          |               |                                    |
| Frais d'établissement et de développement  |                                       |                          |               |                                    |
| Autres   | 17 975                                |                          | 1 635         | 16 340                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>   | <b>17 975</b>                         |                          | <b>1 635</b>  | <b>16 340</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>   |                                       |                          |               |                                    |
| Terrains   |                                       |                          |               |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |               |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |               |                                    |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 6 789                                 | 7 763                    |               | 14 552                             |
| Matériel de transport  |                                       |                          |               |                                    |
| Matériel de bureau, mobilier   | 71 021                                | 17 073                   | 30 791        | 57 303                             |
| Emballages récupérables et divers  |                                       |                          |               |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>77 810</b>                         | <b>24 836</b>            | <b>30 791</b> | <b>71 855</b>                      |
| <b>TOTAL</b>   | <b>95 785</b>                         | <b>24 836</b>            | <b>32 426</b> | <b>88 195</b>                      |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

# Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

|                          |   | 30/09/2023 | Nombre          | Val. Nominale  | Montant           |
|--------------------------|---|------------|-----------------|----------------|-------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice        |            | 3 260,00        | 42,0000        | 136 920,00        |
|                          | Emises pendant l'exercice               |            |                 | 0,0000         |                   |
|                          | Remboursées pendant l'exercice          |            |                 | 0,0000         |                   |
|                          | <b>Du capital social fin d'exercice</b> |            | <b>3 260,00</b> | <b>42,0000</b> | <b>136 920,00</b> |

|  |
|--|
|  |
|--|

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 30/09/2023       | 1 an au plus     | plus d'1 an    |
|---|---|------------------|------------------|----------------|
| <b>CREANCES</b>   | Créances rattachées à des participations      |                  |                  |                |
|   | Prêts (1) (2)                                 |                  |                  |                |
|   | Autres immobilisations financières            | 493 970          |                  | 493 970        |
|   | Clients douteux ou litigieux                  | 71 434           |                  | 71 434         |
|   | Autres créances clients                       | 1 418 254        | 1 418 254        |                |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |                |
|   | Personnel et comptes rattachés                | 3 335            | 3 335            |                |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                  |                  |                |
|   | Impôts sur les bénéfices                      | 443              | 443              |                |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 24 519           | 24 519           |                |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |                |
|   | Divers  |                  |                  |                |
|   | Groupe et associés (2)                        | 43 544           | 43 544           |                |
|   | Débiteurs divers                              | 212 456          | 212 456          |                |
|   | Charges constatées d'avances                  | 86 373           | 86 373           |                |
|   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>2 354 328</b> | <b>1 788 923</b> | <b>565 404</b> |
| (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 |
|--|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                  |                  |                |               |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |                |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                  |                  |                |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 702 161          | 123 482          | 490 362        | 88 318        |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                  |                  |                |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 265 769          | 265 769          |                |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                       | 88 294           | 88 294           |                |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 101 152          | 101 152          |                |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                             | 135 305          | 135 305          |                |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 294 697          | 294 697          |                |               |
|  | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 12 730           | 12 730           |                |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      | 48 233           | 48 233           |                |               |
|  | Groupe et associés (2)                               | 222 201          | 222 201          |                |               |
|  | Autres dettes  | 25 236           | 25 236           |                |               |
| Dette représentative de titres empruntés           |  |                  |                  |                |               |
| Produits constatés d'avance                        | 557 102  | 557 102          |                  |                |               |
|  | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>2 452 879</b> | <b>1 874 199</b> | <b>490 362</b> | <b>88 318</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |                  |                  |                |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |  | 123 233          |                  |                |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  |                  |                  |                |               |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2023

|                                      |         |                |
|--------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b> |         | <b>183 626</b> |
| <b>Autres créances clients</b>       |         | <b>7 782</b>   |
| <i>FAE - TALENZ ARES JURIS</i>       | 4 828   |                |
| <i>FAE AUDIEXPERTISE</i>             | 2 954   |                |
| <b>Autres créances</b>               |         | <b>175 844</b> |
| <i>AAR TALENZ AUDIT</i>              | 2 444   |                |
| <i>AAR HTA</i>                       | 173 399 |                |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

| <b>Total des Charges à payer</b>                |        | <b>215 929</b> |
|---|--------|----------------|
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |        | <b>77 136</b>  |
| <i>FRS FACT NON PARVENUES HORS GROUPE</i>       | 40 400 |                |
| <i>FNP FSR</i>                                  | 11 770 |                |
| <i>FNP TALENZ AUDIT</i>                         | 23 459 |                |
| <i>FNP HTA</i>                                  | 1 507  |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |        | <b>135 478</b> |
| <i>PERSONNEL.DETTES PROV.C.P</i>                | 64 460 |                |
| <i>PERSONNELS DETTES CP TSA</i>                 | 23 834 |                |
| <i>CHARGES CONGES PAYES TSA</i>                 | 10 820 |                |
| <i>CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.</i>              | 26 594 |                |
| <i>ETAT.CHARGES A PAYER</i>                     | 6 141  |                |
| <i>CHARGES A PAYER TA</i>                       | 838    |                |
| <i>CHARGES A PAYER FCP</i>                      | 2 792  |                |
| <b>Autres dettes</b>                            |        | <b>3 315</b>   |
| <i>AVOIR A ETABLIR HORS GROUPE</i>              | 3 315  |                |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

# Charges et Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros              | 30/09/2023 | Charges       | Produits       |
|------------------------------------|------------|---------------|----------------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION |            | 86 373        | 557 102        |
| Charges et Produits FINANCIERS     |            |               |                |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS  |            |               |                |
| <b>TOTAL</b>                       |            | <b>86 373</b> | <b>557 102</b> |

|  |
|--|
|  |
|--|

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

30/09/2023

|   | Capital                           | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |         |
|---|-----------------------------------|------------------|--|-------------------------------------|---------|
|   |                                   |                  |  | Brute                               | Nette   |
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |                                   |                  |  |                                     |         |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |                                   |                  |  |                                     |         |
| SAS TALENZ ARES PARIS                       | 11 900                            | 109 538          | 69,95  | 83 240                              | 83 240  |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |                                   |                  |  |                                     |         |
| SAS TEOREM AREXPERT INVEST                  | 1 603 500                         | 2 443 269        | 16,84  | 270 000                             | 270 000 |
| <b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>           |                                   |                  |  |                                     |         |
| SAS TALENZ ARES PARIS                       | 7 730                             |                  | 400 288  | (1 809)                             |         |
| <b>2. Participations (10 à 50 %)</b>        |                                   |                  |  |                                     |         |
| SAS TEOREM AREXPERT INVEST                  |                                   |                  | 192 781  | 173 359                             |         |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            |                                   |                  |  |                                     |         |
|   | <b>Filiales non reprises en A</b> |                  | <b>Participations non reprises en A</b>        |                                     |         |
|   | 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 donnés        |                                   |                  |  |                                     |         |
| Chiffre d'affaires                          |                                   |                  |  |                                     |         |
| Résultat du dernier exercice clos           |                                   |                  |  |                                     |         |
| Dividendes encaissés                        |                                   |                  |  |                                     |         |