

SAS TALENZ SOFIDEM LAVAL

rue Jean-Baptiste Lamarck
53021 LAVAL CEDEX 9

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

C. Jaumotte



T A L E N Z

S O F I D E M

TALENZ SOFIDEM & ASSOCIES

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

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

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	29 892	29 892		6 180
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	353 498		353 498	353 498
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	13 589	9 411	4 179	5 225
Constructions	285 037	230 464	54 573	65 570
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	486 119	351 001	135 118	162 642
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 560		37 560	37 234
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 205 695	620 767	584 927	630 349
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 901		1 901	1 313
En-cours de production (biens et services)	141 714		141 714	180 483
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 045 365	145 473	1 899 892	1 973 343
Autres créances	1 424 989		1 424 989	1 739 277
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	750 000		750 000	750 000
Disponibilités	796 008		796 008	1 119 189
Charges constatées d'avance (3)	54 179		54 179	43 276
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 214 156	145 473	5 068 683	5 806 882
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 419 851	766 240	5 653 611	6 437 230
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				


Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	274 324	274 324
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 154	8 154
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 324 303	1 324 303
Report à nouveau	30	30
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	499 498	452 169
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 186 308	2 138 980
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	436 429	457 208
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	436 429	457 208
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 286	24 389
Emprunts et dettes financières diverses (3)	120 092	153 676
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	940 491	1 773 507
Dettes fiscales et sociales	1 222 348	1 230 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	185 310	128 502
Produits constatés d'avance	552 348	530 185
TOTAL DETTES	3 030 874	3 841 042
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 653 611	6 437 230
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 719	10 286
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 026 155	3 830 757
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TALENZ SOFIDEM LAVAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 5 653 611 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 499 498 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

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

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

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	29 892			29 892
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	353 498			353 498
Immobilisations incorporelles	383 390			383 390
- Terrains	13 589			13 589
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	285 037			285 037
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	110 075			110 075
- Matériel de transport	86 098			86 098
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	281 179	32 440	23 672	289 947
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	775 978	32 440	23 672	784 745
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	37 234	326		37 560
Immobilisations financières	37 234	326		37 560
ACTIF IMMOBILISE	1 196 601	32 766	23 672	1 205 695

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		32 440	326	32 766
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		32 440	326	32 766
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		23 672		23 672
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		23 672		23 672

Immobilisations incorporelles

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

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	23 712	6 180		29 892
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	23 712	6 180		29 892
- Terrains	8 364	1 047		9 411
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	219 467	10 997		230 464
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	82 692	3 906		86 598
- Matériel de transport	27 034	24 667		51 701
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	204 983	30 914	23 195	212 702
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	542 541	71 531	23 195	590 876
ACTIF IMMOBILISE	566 253	77 710	23 195	620 767

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

TRAVAUX EN COURS:

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

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 562 093 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	37 560		37 560
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 045 365	2 045 365	
Autres	1 424 989	1 424 989	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	54 179	54 179	
Total	3 562 093	3 524 533	37 560
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
GROUPE - FACTURES A ETABLIR	21 692
ASS. INTERETS COURUS	30 529
Total	52 221

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	457 208		20 779		436 429
Total	457 208		20 779		436 429
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			20 779		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 030 874 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	10 286	5 567	4 719	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	940 491	940 491		
Dettes fiscales et sociales	1 222 348	1 222 348		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	305 401	305 401		
Produits constatés d'avance	552 348	552 348		
Total	3 030 874	3 026 155	4 719	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	14 104			
(**) Dont envers les associés	3 742			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 742 euros.

Charges à payer

	Montant
FRES FOURNISSEURS NON PARVENUES	33 550
GROUPE - FACTURES NON PARVENUES	778 001
DETTES POUR CONGES PAYES	200 233
DETTES PROVIS.INTÉRESSEMENT	54 000
AUTRES CHARGES A PAYER	243 000
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	178 190
ETAT CHARGES A PAYER	2 808
RRR AVOIR A ETABLIR-GROUPE	181 501
Total	1 671 283

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	54 179		
Total	54 179		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVAN	552 348		
Total	552 348		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/09/2024	30/09/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	64 960	70 250
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	64 960	70 250
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	980	1 244
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	980	1 244
Résultat financier	63 980	69 006

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2012, la société SAS TALENZ SOFIDEM LAVAL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOFIDEM & ASSOCIES. L'option a été renouvelée en date du 01/10/2017.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>INTERETS SUR PRETS</i>	183
Autres engagements donnés	183
Total	183
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La dette actuarielle au 30 septembre 2024 peut être estimée globalement à : 231 806 €.

Pour la calculer, la méthode suivante a été retenue :

Méthode de calcul : Méthode rétrospective prorata temporis

Convention Collective : Experts comptables et commissaires aux comptes

Base : 2024

Age de départ à la retraite : 65 ans

Initiative du départ : à l'initiative du salarié

Table de mortalité : Table réglementaire INSEE 2010-2012

Progression annuelle de salaire: 3%

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

Taux de charges sociales : 43 %

Taux d'actualisation : 3.29 %