

TALENZ ALTEIS

Société par Actions simplifiée
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Au capital de 3 512 000 €
Siège Social : 18, rue Claude Bloch – Le Trifide - 14000 CAEN
RCS CAEN 478 557 671

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2025

Exercice clos le 31 Août 2024

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale constate que le résultat de l'exercice s'élève à **3 545 753,67 €** et décide de l'affecter comme suit.

-A la réserve légale : 91 200,08 €

Le solde (3 454 553,59€), auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « Autres Réserves » à hauteur de 408 646,41 €

-A titre de dividendes aux associés: 3 863 200,00 € (soit 1,10 € par action)

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il a été distribué au titre des trois précédents exercices :

Exercice clos le 31/08/2023 : 6 422 000 €

Exercice clos le 31/08/2022 : 2 470 000 €

Exercice clos le 31/08/2021 : 1 846 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale constate que le résultat de l'exercice s'élève à **3 545 753,67 €** et décide de l'affecter comme suit.

-A la réserve légale : 91 200,08 €

Le solde (3 454 553,59€), auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « Autres Réserves » à hauteur de 408 646,41 €

-A titre de dividendes aux associés: 3 863 200,00 € (soit 1,10 € par action)

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il a été distribué au titre des trois précédents exercices :

Exercice clos le 31/08/2023 : 6 422 000 €

Exercice clos le 31/08/2022 : 2 470 000 €

Exercice clos le 31/08/2021 : 1 846 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

La Présidence



Comptes annuels

BILAN - ACTIF

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Valeurs au 31/08/24			Valeurs au 31/08/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	437 897,44	375 439,41	62 458,03	68 254,08
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	195 433,74	136 569,08	58 864,66	30 224,78
Immobilisations corporelles en cours				12 645,25
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	22 649 982,06	755 000,00	21 894 982,06	13 417 737,06
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	280,00		280,00	280,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	139 500,00		139 500,00	39 500,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	23 423 093,24	1 267 008,49	22 156 084,75	13 568 641,17
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	1 062 953,15		1 062 953,15	637 267,13
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	570 070,68		570 070,68	590 318,26
Personnel et comptes rattachés (3)	4 127,88		4 127,88	5 600,00
Créances fiscales et sociales (3)	36 231,60		36 231,60	44 796,53
Fournisseurs débiteurs	4 798,80		4 798,80	14 020,95
Groupe et associés (3)	839 697,07		839 697,07	2 454 843,09
Débiteurs divers (3)	135 945,06		135 945,06	189 659,96
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	700 000,00		700 000,00	3 200 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	273 205,04		273 205,04	5 465 661,99
Charges constatées d'avance (3)	150 496,47		150 496,47	92 498,08
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 777 525,75		3 777 525,75	12 694 665,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	27 200 618,99	1 267 008,49	25 933 610,50	26 263 307,16

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 3 512 000,84)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

Valeurs
au 31/08/24Valeurs
au 31/08/23

3 512 000,84

2 600 000,84

7 313 025,00

260 000,00

260 000,00

3 250 418,17

6 471 365,08

3 545 753,67

3 201 053,09

17 881 197,68

12 532 419,01

85 000,00

85 000,00

17 966 197,68

12 617 419,01

142 200,70

122 393,31

142 200,70

122 393,31

4 492 303,02

3 183 827,86

121 703,04

242 549,00

1 318 489,58

8 267 222,03

118 843,44

144 888,14

111 835,39

109 580,13

1 092 426,85

1 254 672,25

120 000,00

247 590,00

449 610,80

73 165,43

7 825 212,12

13 523 494,84

25 933 610,50

26 263 307,16

(1) Dont à plus d'un an

3 802 274,00

2 612 428,00

(1) Dont à moins d'un an

4 022 938,12

10 911 067,00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTES RÉSULTAT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue (biens et services)	4 880 113,65	4 156 519,04	723 594,61	17,41
Montant net du chiffre d'affaires	4 880 113,65	4 156 519,04	723 594,61	17,41
Subventions d'exploitation	22 000,00	19 716,38	2 283,62	11,58
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	44 660,00	17 177,93	27 482,07	159,98
Autres produits	454,28	155,60	298,68	191,95
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 947 227,93	4 193 568,95	753 658,98	17,97
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	1 841 998,40	1 632 009,40	209 989,00	12,87
Impôts, taxes et versements assimilés	55 460,32	40 374,01	15 086,31	37,37
Salaires et traitements	1 799 019,02	1 376 872,77	422 146,25	30,66
Charges sociales	638 037,81	478 351,09	159 686,72	33,38
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	97 370,42	93 479,78	3 890,64	4,16
Dotations aux provisions	13 380,36	5 451,99	7 928,37	145,42
Autres charges	41,13	20,01	21,12	105,55
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 445 307,46	3 626 559,05	818 748,41	22,58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	501 920,47	567 009,90	-65 089,43	-11,48
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée		14 247,91	-14 247,91	-100,00
Produits financiers				
De participation (3)	3 155 732,34	2 833 454,18	322 278,16	11,37
Autres intérêts et produits assimilés (3)	118 731,60	130 564,80	-11 833,20	-9,06
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges	47 478,00	49 522,00	-2 044,00	-4,13
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement	101 777,18	66 376,55	35 400,63	53,33
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 423 719,12	3 079 917,53	343 801,59	11,16
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées (4)	386 244,79	202 766,79	183 478,00	90,49
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	386 244,79	202 766,79	183 478,00	90,49
RÉSULTAT FINANCIER	3 037 474,33	2 877 150,74	160 323,59	5,57
RÉSULTAT COURANT avant impôts	3 539 394,80	3 458 408,55	80 986,25	2,34
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital	275 648,25		275 648,25	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	275 648,25		275 648,25	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations en capital	44 995,00		44 995,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	44 995,00		44 995,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	230 653,25		230 653,25	
Participation des salariés aux résultats	93 630,38	90 004,46	3 625,92	4,03
Impôt sur les bénéfices	130 664,00	167 351,00	-36 687,00	-21,92

COMPTE RÉSULTAT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS	8 646 595,30	7 287 734,39	1 358 860,91	18,65
TOTAL DES CHARGES	5 100 841,63	4 086 681,30	1 014 160,33	24,82
Bénéfice ou Perte	3 545 753,67	3 201 053,09	344 700,58	10,77

(3) Dont produits concernant les entités liées

3 155 725,00

2 964 018,00

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

268 716,00

165 699,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 25 933 610,50 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 3 545 753,67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 21/11/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Autres éléments significatifs La société Fidorg Management 2 a fusionné à effet rétroactif au 1er septembre 2023 avec Talenz Groupe Fidorg. De ce fait, les postes de bilan ne sont pas comparables aux postes de l'exercice précédent.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/08/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

EN-COURS DE PRODUCTION

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

AVEC AUDIT

560 Boulevard du Stade
14123 IFS



Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

TALENZ ALTEIS

18 rue Claude Bloch Le Trifide
14000 CAEN

RCS CAEN 478 557 671

AVEC AUDIT

560 BOULEVARD DU STADE -14123 IFS
SARL au capital de 1 000 euros R.C.S. Caen 538 897 018
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Normandie

COMPTAGESMA AUDIT

Tél : +33 (0) 2 99 40 96 52 | Email : contact@comptagesma.fr
Siège social : 13 rue du Clos Matignon – 35400 Saint-Malo
S.A.R.L. au capital de 13 620 € | 379 014 764 RCS SAINT MALO
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Ouest-Atlantique

A l'assemblée générale de la société TALENZ ALTEIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TALENZ ALTEIS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2023 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31 août 2024 s'établit à 21 894 982 euros sont évalués à leur coût de revient et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites en note « Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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 à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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 des commissaires 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.

Caen et Saint Malo,

Les commissaires aux comptes

AVEC AUDIT

COMPTAGESMA AUDIT

Anne VICTOR

Victor RICHARD

BILAN - ACTIF

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Valeurs au 31/08/24			Valeurs au 31/08/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				Éléments visés par les commissaires aux comptes
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	437 897,44	375 439,41	62 458,03	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	195 433,74	136 569,08	58 864,66	30 224,78
Immobilisations corporelles en cours				12 645,25
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	22 649 982,06	755 000,00	21 894 982,06	13 417 737,06
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	280,00		280,00	280,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	139 500,00		139 500,00	39 500,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	23 423 093,24	1 267 008,49	22 156 084,75	13 568 641,17
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	1 062 953,15		1 062 953,15	637 267,13
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	570 070,68		570 070,68	590 318,26
Personnel et comptes rattachés (3)	4 127,88		4 127,88	5 600,00
Créances fiscales et sociales (3)	36 231,60		36 231,60	44 796,53
Fournisseurs débiteurs	4 798,80		4 798,80	14 020,95
Groupe et associés (3)	839 697,07		839 697,07	2 454 843,09
Débiteurs divers (3)	135 945,06		135 945,06	189 659,96
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	700 000,00		700 000,00	3 200 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	273 205,04		273 205,04	5 465 661,99
Charges constatées d'avance (3)	150 496,47		150 496,47	92 498,08
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 777 525,75		3 777 525,75	12 694 665,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	27 200 618,99	1 267 008,49	25 933 610,50	26 263 307,16

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 3 512 000,84)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

Valeurs
au 31/08/24Valeurs
au 31/08/23

3 512 000,84

7 313 025,00

260 000,00

3 250 418,17

3 545 753,67

17 881 197,68

85 000,00

17 966 197,68

2 600 000,84

260 000,00

6 471 365,08

3 201 053,09

12 532 419,01

85 000,00

12 617 419,01

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

3 802 274,00

4 022 938,12

2 612 428,00

10 911 067,00

COMPTE RÉSULTAT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Ventes de marchandises						
Production vendue	4 880 113,65	100,00	4 156 519,04	100,00	723 594,61	17,41
Montant net du chiffre d'affaires	4 880 113,65	100,00	4 156 519,04	100,00	723 594,61	17,41
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	22 000,00	0,45	19 716,38	0,47	2 283,62	11,58
Reprises sur provisions (amorts), transferts	44 660,00	0,92	17 177,93	0,41	27 482,07	159,98
Autres produits	454,28	0,01	155,60		298,68	191,95
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	4 947 227,93	100,00	4 193 568,95	100,89	753 658,98	17,97
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 841 998,40	37,74	1 632 009,40	39,26	209 989,00	12,87
Impôts, taxes et versements assimilés	55 460,32	1,14	40 374,01	0,97	15 086,31	37,37
Salaires et traitements	1 799 019,02	36,86	1 376 872,77	33,13	422 146,25	30,66
Charges sociales	638 037,81	13,07	478 351,09	11,51	159 686,72	33,38
Dotations aux amortissements	97 370,42	2,00	93 479,78	2,25	3 890,64	4,16
et dépréciations						
Sur immo : dotat. aux amortiss.						
Sur immo : dotat. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dotat. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	13 380,36	0,27	5 451,99	0,13	7 928,37	145,42
Autres charges	41,13		20,01		21,12	105,55
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)	4 445 307,46	91,09	3 626 559,05	87,25	818 748,41	22,58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	501 920,47	10,29	567 009,90	13,64	-65 089,43	-11,48
Bénéfice ou perte transférée			14 247,91	0,34	-14 247,91	-100,00
Perte ou bénéfice transféré						
De participation (3)	3 155 732,34	64,67	2 833 454,18	68,17	322 278,16	11,37
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	118 731,60	2,43	130 564,80	3,14	-11 833,20	-9,06
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts	47 478,00	0,97	49 522,00	1,19	-2 044,00	-4,13
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	101 777,18	2,09	66 376,55	1,60	35 400,63	53,33
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	3 423 719,12	70,16	3 079 917,53	74,10	343 801,59	11,16
Dotations amortissements, dépréc., provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	386 244,79	7,91	202 766,79	4,88	183 478,00	90,49
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.						
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	386 244,79	7,91	202 766,79	4,88	183 478,00	90,49
RÉSULTAT FINANCIER	3 037 474,33	62,24	2 877 150,74	69,22	160 323,59	5,57
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	3 539 394,80	72,53	3 458 408,55	83,20	80 986,25	2,34
Produits exceptionnels	275 648,25	5,65			275 648,25	
Charges exceptionnelles	44 995,00	0,92			44 995,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	230 653,25	4,73			230 653,25	
Participation des salariés aux résultats	93 630,38	1,92	90 004,46	2,17	3 625,92	4,03
Impôt sur les bénéfices	130 664,00	2,68	167 351,00	4,03	-36 687,00	-21,92
TOTAL DES PRODUITS	8 646 595,30	177,18	7 287 734,39	175,33	1 358 860,91	18,65
TOTAL DES CHARGES	5 100 841,63	104,52	4 086 681,30	98,32	1 014 160,33	24,82
Bénéfice ou Perte	3 545 753,67	72,66	3 201 053,09	77,01	344 700,58	10,77

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

3 155 725,00

268 716,00

2 964 018,00

165 699,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 25 933 610,50 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 3 545 753,67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 21/11/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Autres éléments significatifs La société Fidorg Management 2 a fusionné à effet rétroactif au 1er septembre 2023 avec Talenz Groupe Fidorg. De ce fait, les postes de bilan ne sont pas comparables aux postes de l'exercice précédent.

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/08/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

EN-COURS DE PRODUCTION

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	480 409		63 584	
CORPORELLES	Terrains					Éléments visés par les commissaires aux comptes	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers					
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique	138 804		56 630		
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			12 645				
Avances et acomptes							
TOTAL				151 449		56 630	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			14 220 215		8 474 767	
	Autres titres immobilisés			280			
	Prêts et autres immobilisations financières			39 500		100 000	
TOTAL				14 259 995		8 574 767	
TOTAL GENERAL				14 891 853		8 694 981	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		106 096	437 897	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					195 434
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			12 645				
Avances et acomptes							
TOTAL				12 645		195 434	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				45 000	22 649 982	
	Autres titres immobilisés					280	
	Prêts & autres immob. financières					139 500	
TOTAL					45 000	22 789 762	
TOTAL GENERAL				12 645	151 096	23 423 093	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		412 155	69 380	106 096	375 439
TOTAL		412 155	69 380	106 096	375 439
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	108 579	27 990		136 569
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		108 579	27 990		136 569
TOTAL GENERAL		520 734	97 370	106 096	512 008

Éléments visés par les commissaires aux comptes

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Détermination de la valeur actuelle

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobfs financières				
Titres de participations	802 478		47 478	755 000
Autres				
TOTAL	802 478		47 478	755 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	802 478		47 478	755 000

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

L'amortissement des frais d'acquisition des titres Cometex s'élève à 85 000 €

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	85 000			85 000
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		85 000			85 000
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	104 465	10 827		115 292
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer	24 356	2 554		26 909
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		128 820	13 380		142 201
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		802 478		47 478	755 000
TOTAL GÉNÉRAL		1 016 298	13 380	47 478	982 201
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		13 380	47 478	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

Informations financières (5)																			
Filiales et participations (1)																			
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)																			
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)																			
TALENZ FIDORG NORMANDIE - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 492308804																			
TLZ CARTIER - 25 rue Raymond Aron 76130 MONT-SAINT-AIGNAN - 390261253																			
TALENZ FIDORG AUDIT ILE DE FRANCE - 62 Rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARIS-09 - 340105618																			
TALENZ FIDORG ILE DE FRANCE - 62 rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARIS-09 - 812879187																			
TALENZ FIDORG AUDIT - 18 Rue Claude Bloch 14000 CAEN - 339713869																			
TRIFIDE 0 - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 519908859																			
Talenx Axe Conseils - 37 Allée L'Arc en ciel 76230 Bois Guillaume - 342269701																			
FINANCIERE ALPHA - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 522180546																			
TALENZ CASTEL EXPERTISE - 24 rue Maréchal Galliéni 76600 LE HAVRE - 331788471																			
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)																			
OMEGA - 62 rue Chaussée d'Antin 75009 PARIS-09 - 531819639																			
A1 - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 914242508																			
TRIFIDE 3. - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 805233855																			
Capital (6)		Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)		Quote-part du capital detenu en %		Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)		Montant des cautions et avais données par la société (7)		Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)		Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)		Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)			
						Brute		Nette											
2 126 000		3 084 364		99,99		8 889 843		8 889 843								2 530 955		2 338 585	
170 000		121 233		100,00		444 573		444 573				471 582				58 693			
100 000		34 541		99,98		1 393 627		1 393 627				508 406				2 606			
650 000		748 790		99,99		955 146		955 146				3 225 428				222 413		220 998	
124 000		548 227		99,78		663 681		663 681				3 884 454				152 635		159 600	
5 750		240 987		99,98		3 094		3 094				89 684				57 420			
1 000 000		2 368 650		100,00		8 225 025		8 225 025				12 435 003				1 104 089			
168 000		1 097 030		99,99		167 990		167 990								473 773		151 191	
10 000		415 534		100,00		1 858 909		1 858 909				2 221 840				21 140		169 932	
60 000		17 667		20,00		10 000		10 000				23 760				-122			
10 000		2 471		49,50		4 950		4 950								117 813		89 595	
10 000		200 765		10,00		16 000		16 000				58 604				51 872			

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Eléments visés par
les commissaires aux
comptes

Informations financières (5)										
	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (8) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)	5 000	136 109	10,00	500	500			109 482	72 172	
	4 000	-8 614	50,00	2 000	2 000			115 224	2 389	
NSL - 18 rue Claude Bloch 14000 CAEN - 821040862										
TLZ IAAS - 18 Rue Claude Bloch 14000 CAEN - 821271749										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	139 500		139 500
ACIIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 633 024	1 633 024	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	4 128	4 128	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-239	-239	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques	35 471	35 471	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	1 000	1 000	
	Groupe et associés (2)	839 697	839 697	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	140 744	140 744	
	Charges constatées d'avance	150 496	150 496	
TOTAL		2 943 821	2 804 321	139 500
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ENTREPRISES LIÉES

Transactions effectuées avec des parties liées qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché.

Liste des transactions significatives :

- Prestations de services AF Management 2 : 86 400€
- Prestations de services Fidorg Management 3 : 70 600€
- Prestations de services Financiere Gamma : 230 400 €
- Prestations de services AF Management : 109 600 €

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	150 496
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	150 496

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	570 071
Autres créances	136 945
Disponibilités	
TOTAL	707 016

CAPITAUX PROPRES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 600 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice	912 000,00	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 512 000,00	1,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	45 515	45 515		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	4 446 788	644 514	3 054 998	747 276
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		121 703	121 703		
Fournisseurs & comptes rattachés		230 679	230 679		
Personnel & comptes rattachés		339 226	339 226		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		186 043	186 043		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	102 370	102 370		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	444 581	444 581		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	20 208	20 208		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		120 000	120 000		
Groupe & associés (2)		1 318 490	1 318 490		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		449 611	449 611		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		7 825 212	4 022 938	3 054 998	747 276
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	829 424			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	719			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES À PAYER

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

36 979

267 770

111 835

452 183

378 281

TOTAL DES CHARGES À PAYER

1 247 047

ENGAGEMENTS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 115 291,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,38 %

Pour le calcul de la provision, l'hypothèse retenue est un âge de départ à la retraite de 64 ans pour un cadre et 64 ans pour un non cadre. Le calcul de l'engagement tient compte des charges sociales.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus	486 141					486 141
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	486 141					486 141
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	486 141					486 141

DETTES GARANTIES SURETÉS RÉELLES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

LES EFFECTIFS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES

Montants

Organes d'administration
Organes de direction
Organes de surveillance

LES EFFECTIFS

31/08/2024

31/08/2023

Personnel salarié :

55,00

46,00

Ingénieurs et cadres

9,00

5,00

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

46,00

41,00

Ouvriers

Personnel mis à disposition :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS*Éléments visés par
les commissaires aux
comptes*

TRANSFERTS DE CHARGES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Transfert de charges rebst IJ prevoyance	8 874		
Transfert de charges rebst formation	34 883		
Transfert de charges personnel	902		
TOTAL	44 659		

COMMENTAIRE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

NEANT

Éléments visés par
les commissaires aux
comptes