

# TALENZ FIDORG AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 124 000 €  
Le Trifide – 18 Rue Claude Bloch - 14000 CAEN  
RCS CAEN B 339 713 869

## PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 23 FEVRIER 2024

Exercice clos le 31 Août 2023

\*\*\*\*\*

### RESOLUTION PROPOSEE

- Bénéfice de 207 290,18 €
  
- Dividendes ..... 160 000,00 €  
(Soit 40 €/action)
  
- Au compte « *Autres Réserves* » ..... 47 290,18 €

### RESOLUTION VOTEE

- Bénéfice de 207 290,18 €
  
- Dividendes ..... 160 000,00 €  
(Soit 40 €/action)
  
- Au compte « *Autres Réserves* » ..... 47 290,18 €

La Présidence



## BILAN - ACTIF

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ACTIF	Valeurs au 31/08/23			Valeurs au 31/08/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	121 883,75		121 883,75	121 883,75
Autres immobilisations incorporelles	4 215,00		4 215,00	4 215,00
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	11,00		11,00	11,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>126 109,75</b>		<b>126 109,75</b>	<b>126 109,75</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	141 815,11		141 815,11	208 028,11
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients (3)	760 213,69		760 213,69	833 781,36
Clients douteux, litigieux (3)	50 468,38	91 301,77	-40 833,39	-13 874,87
Clients Factures à établir (3)				14 452,79
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	257 781,31		257 781,31	161 076,51
Fournisseurs débiteurs				121 350,66
Groupe et associés (3)	331,00		331,00	
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	610 421,59		610 421,59	302 413,34
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	15 299,76		15 299,76	16 505,58
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 836 330,84</b>	<b>91 301,77</b>	<b>1 745 029,07</b>	<b>1 643 733,48</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Écarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 962 440,59</b>	<b>91 301,77</b>	<b>1 871 138,82</b>	<b>1 769 843,23</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## BILAN - PASSIF

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/08/23	Valeurs au 31/08/22
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
<b>Capital</b> (dont versé : 124 000,00 )	124 000,00	124 000,00
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport</b>		
<b>Écarts de réévaluation</b>		
<b>Écart d'équivalence</b>		
<b>Réserves</b>		
Réserve légale	12 400,05	12 400,05
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	147 324,25	90 606,95
<b>Report à nouveau</b>	175 470,81	175 470,81
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>207 290,18</b>	<b>256 717,30</b>
<b>SITUATION NETTE</b>	666 485,29	659 195,11
<b>Subventions d'investissement</b>		
<b>Provisions réglementées</b>		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>666 485,29</b>	<b>659 195,11</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Produit des émissions de titres participatifs</b>		
<b>Avances conditionnées</b>		
<b>TOTAL (I) Bis</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses (3)</b>		
<b>Groupe et associés</b>	1 546,35	29 032,15
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Fournisseurs</b>	80 940,00	
<b>Fournisseurs, factures non parvenues</b>	852 406,85	749 240,68
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	126 045,37	161 392,65
<b>Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>	86 860,78	81 513,46
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>	56 854,18	89 469,18
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 204 653,53</b>	<b>1 110 648,12</b>
<b>Écarts de conversion passif (IV)</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>1 871 138,82</b>	<b>1 769 843,23</b>
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>		
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	1 204 653,53	1 110 648,00
<i>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i>		
<i>(3) Dont emprunts participatifs</i>		

## COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Production vendue (biens et services)	2 977 050,51	2 751 689,69	225 360,82	8,19
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 977 050,51</b>	<b>2 751 689,69</b>	<b>225 360,82</b>	<b>8,19</b>
Production stockée	-66 213,00	-1 986,89	-64 226,11	
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	13 031,54	31 104,46	-18 072,92	-58,10
Autres produits	197,78	5,58	192,20	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION ( I )</b>	<b>2 924 066,83</b>	<b>2 780 812,84</b>	<b>143 253,99</b>	<b>5,15</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	2 607 922,12	2 420 178,23	187 743,89	7,76
Impôts, taxes et versements assimilés	4 894,00	3 358,00	1 536,00	45,74
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	33 350,16	17 525,47	15 824,69	90,30
Autres charges	2,11	11 759,13	-11 757,02	-99,98
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION ( II )</b>	<b>2 646 168,39</b>	<b>2 452 820,83</b>	<b>193 347,56</b>	<b>7,88</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>277 898,44</b>	<b>327 992,01</b>	<b>-50 093,57</b>	<b>-15,27</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun</b>				
Bénéfice ou perte transférée (III)	2,09		2,09	
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	25,00	4,20	20,80	495,24
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 117,09	-1 117,09	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS ( V )</b>	<b>25,00</b>	<b>1 121,29</b>	<b>-1 096,29</b>	<b>-97,77</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 546,35		1 546,35	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>1 546,35</b>		<b>1 546,35</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>-1 521,35</b>	<b>1 121,29</b>	<b>-2 642,64</b>	<b>-235,68</b>
<b>RÉSULTAT COURANT</b> <small>avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</small>	<b>276 379,18</b>	<b>329 113,30</b>	<b>-52 734,12</b>	<b>-16,02</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations en capital		20 163,00	-20 163,00	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>20 163,00</b>	<b>-20 163,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>20 163,00</b>	<b>-20 163,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Impôt sur les bénéfices (X)</b>	69 089,00	92 559,00	-23 470,00	-25,36
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>2 924 093,92</b>	<b>2 802 097,13</b>	<b>121 996,79</b>	<b>4,35</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>2 716 803,74</b>	<b>2 545 379,83</b>	<b>171 423,91</b>	<b>6,73</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>207 290,18</b>	<b>256 717,30</b>	<b>-49 427,12</b>	<b>-19,25</b>
(3) Dont produits concernant les entités liées		4,00		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 546,00			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## 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 31/08/2023 dont le total est de 1 871 138,82 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 207 290,18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/11/2023.

## 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 31/08/2023 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 01/09/2022 au 31/08/2023

## **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'utilisation 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 stockes et les en-cours sont valorisées :

- 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.