

TALENZ ALTEIS AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 124 000 €

Le Trifide – 18 Rue Claude Bloch - 14000 CAEN

RCS CAEN 339 713 869

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

Exercice clos le 31 Août 2024

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'établit à **152 635,20 €** comme suit :

■ Dividendes **128 000,00 €**
(Soit 32 €/action)

■ Au compte « **Autres Réserves** » 24 635,20 €

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 : 160 000 €
- Exercice clos le 31/08/2022 : 200 000 €
- Exercice clos le 31/08/2021 : 178 000 €

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'établit à **152 635,20 €** comme suit :

■ Dividendes **128 000,00 €**
(Soit 32 €/action)

■ Au compte « **Autres Réserves** » 24 635,20 €

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 : 160 000 €
- Exercice clos le 31/08/2022 : 200 000 €
- Exercice clos le 31/08/2021 : 178 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme à l'original
La Présidence

Société TALENZ ALTEIS, représentée par Monsieur Eric BATTEUR



BILAN - ACTIF

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

ACTIF	Valeurs au 31/08/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/08/23
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	360 683,75		360 683,75	121 883,75
Autres immobilisations incorporelles	4 215,00		4 215,00	4 215,00
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	9 308,24	5 430,92	3 877,32	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
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	3 600,00		3 600,00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	377 817,99	5 430,92	372 387,07	126 109,75
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	212 414,01		212 414,01	141 815,11
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	1 531 096,27		1 531 096,27	760 213,69
Clients douteux, litigieux (3)	54 856,97	90 239,16	-35 382,19	-40 833,39
Clients Factures à établir (3)	91 995,58		91 995,58	
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	213 370,94		213 370,94	257 781,31
Groupe et associés (3)				331,00
Débiteurs divers (3)	49 680,00		49 680,00	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	281 389,64		281 389,64	610 421,59
Charges constatées d'avance (3)	19 942,04		19 942,04	15 299,76
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 454 745,45	90 239,16	2 364 506,29	1 745 029,07
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 832 563,44	95 670,08	2 736 893,36	1 871 138,82

(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 : 124 000,00)

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

124 000,00

124 000,00

12 400,05

12 400,05

194 614,43

147 324,25

341 213,28

175 470,81

152 635,20

207 290,18

824 862,96

666 485,29

824 862,96

666 485,29

94 637,20

94 637,20

31 457,41

1 546,35

597 817,98

80 940,00

463 867,63

852 406,85

554 383,49

126 045,37

149 462,64

86 860,78

20 404,05

56 854,18

1 817 393,20

1 204 653,53

2 736 893,36

1 871 138,82

(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

1 817 393,20

1 204 654,00

COMPTÉ 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)	3 884 454,09	2 977 050,51	907 403,58	30,48
Montant net du chiffre d'affaires	3 884 454,09	2 977 050,51	907 403,58	30,48
Production stockée	55 702,71	-66 213,00	121 915,71	-184,13
Subventions d'exploitation	500,00		500,00	
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	77 260,29	13 031,54	64 228,75	492,87
Autres produits	1 022,97	197,78	825,19	417,23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 018 940,06	2 924 066,83	1 094 873,23	37,44
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	2 403 387,79	2 607 922,12	-204 534,33	-7,84
Impôts, taxes et versements assimilés	18 027,01	4 894,00	13 133,01	268,35
Salaires et traitements	787 257,05		787 257,05	
Charges sociales	413 780,14		413 780,14	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	977,44		977,44	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	49 728,41	33 350,16	16 378,25	49,11
Dotations aux provisions	43 037,59		43 037,59	
Autres charges	31 354,66	2,11	31 352,55	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 747 550,09	2 646 168,39	1 101 381,70	41,62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	271 389,97	277 898,44	-6 508,47	-2,34
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée		2,09	-2,09	-100,00
Produits financiers				
De participation	9,00	25,00	-16,00	-64,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	9,00	25,00	-16,00	-64,00
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 381,41	1 546,35	6 835,06	442,01
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	8 381,41	1 546,35	6 835,06	442,01
RÉSULTAT FINANCIER	-8 372,41	-1 521,35	-6 851,06	450,33
RÉSULTAT COURANT avant impôts	263 017,56	276 379,18	-13 361,62	-4,83
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats	35 490,36		35 490,36	
Impôt sur les bénéfices	74 892,00	69 089,00	5 803,00	8,40
TOTAL DES PRODUITS	4 018 949,06	2 924 093,92	1 094 855,14	37,44
TOTAL DES CHARGES	3 866 313,86	2 716 803,74	1 149 510,12	42,31
Bénéfice ou Perte	152 635,20	207 290,18	-54 654,98	-26,37

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

8 381,00

1 546,00

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 2 736 893,36 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 152 635,20 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 28/11/2024.

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

La société CABINET MICHEL AUDIT a fusionné le 19 Février 2024 avec effet rétroactif au 1er Septembre 2023 avec Talenz Fidorg Audit.

La société CECC - CM AUDIT a fusionné le 31 Janvier 2024 avec effet rétroactif au 1er Septembre 2023 avec Talenz Fidorg Audit.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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,

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 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.