

TALENZ ALTEIS AUDIT ILE DE FRANCE

Société par Actions simplifiée
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Au capital de 100 000 €
Siège Social : 62 Rue de la Chaussée d'Antin – 75009 PARIS
RCS PARIS 340 105 618

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 approuve la proposition de la Présidence et, après avoir constaté que les comptes de cet exercice font apparaître un **bénéfice de 2 606,45 €**, décide de l'affecter au compte « **Autres Réserves** ».

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 : 0 €
Exercice clos le 31/08/2022 : 0 €
Exercice clos le 31/08/2021 : 552 000 €

RESOLUTION VOTEE

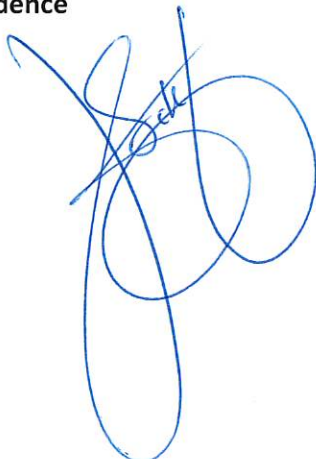
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Présidence et, après avoir constaté que les comptes de cet exercice font apparaître un **bénéfice de 2 606,45 €**, décide de l'affecter au compte « **Autres Réserves** ».

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 : 0 €
Exercice clos le 31/08/2022 : 0 €
Exercice clos le 31/08/2021 : 552 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme à l'original
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				
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				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	17 695,80		17 695,80	16 823,80
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	17 695,80		17 695,80	16 823,80
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	72 093,93		72 093,93	37 501,78
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	116 079,19		116 079,19	53 902,46
Clients douteux, litigieux (3)				333,34
Clients Factures à établir (3)	1 989,60		1 989,60	13 254,00
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	43 744,92		43 744,92	30 755,94
Fournisseurs débiteurs	12 566,30		12 566,30	20 400,00
Groupe et associés (3)				13 471,61
Débiteurs divers (3)	13 144,70		13 144,70	10 273,18
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	128 942,33		128 942,33	97 797,33
Charges constatées d'avance (3)	2 035,82		2 035,82	1 752,90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	390 596,79		390 596,79	279 442,54
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	408 292,59		408 292,59	296 266,34

(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	Valeurs au 31/08/24	Valeurs au 31/08/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 100 000,00)	100 000,00	100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	10 000,00	10 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	24 541,00	14 191,90
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 606,45	10 349,10
SITUATION NETTE	137 147,45	134 541,00
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	137 147,45	134 541,00
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	869,00	2 319,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	147 604,01	32 330,42
Fournisseurs, factures non parvenues	100 935,75	99 690,48
Dettes fiscales et sociales	20 036,13	11 831,07
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		14 572,80
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 700,25	981,57
TOTAL DETTES	271 145,14	161 725,34
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	408 292,59	296 266,34

(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

271 145,14

161 725,00

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)	508 406,65	500 815,69	7 590,96	1,52
Montant net du chiffre d'affaires	508 406,65	500 815,69	7 590,96	1,52
Production stockée	34 592,15	-27 798,24	62 390,39	-224,44
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	1 666,66		1 666,66	
Autres produits	2,47	1,21	1,26	104,13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	544 667,93	473 018,66	71 649,27	15,15
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	539 707,73	459 476,79	80 230,94	17,46
Impôts, taxes et versements assimilés	586,00	453,00	133,00	29,36
Autres charges	1 669,01	1,73	1 667,28	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	541 962,74	459 931,52	82 031,22	17,84
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 705,19	13 087,14	-10 381,95	-79,33
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	770,26	711,96	58,30	8,19
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	770,26	711,96	58,30	8,19
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	770,26	711,96	58,30	8,19
RÉSULTAT COURANT avant impôts	3 475,45	13 799,10	-10 323,65	-74,81
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital		1 000,00	-1 000,00	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 000,00	-1 000,00	-100,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations en capital		1 000,00	-1 000,00	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 000,00	-1 000,00	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Impôt sur les bénéfices	869,00	3 450,00	-2 581,00	-74,81
TOTAL DES PRODUITS	545 438,19	474 730,62	70 707,57	14,89
TOTAL DES CHARGES	542 831,74	464 381,52	78 450,22	16,89
Bénéfice ou Perte	2 606,45	10 349,10	-7 742,65	-74,81

(3) Dont produits concernant les entités liées

770,00

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 408 292,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 606,45 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 29/11/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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,

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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.



COMPTAGESMA AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

SARL au capital de 13.620 euros - RCS St Malo 379 014 764 - N° TVA intracommunautaire FR22 379 014 764

TALENZ ALTEIS AUDIT Ile de France

Siège Social : 62 rue de la Chaussée d'Antin 75009 Paris
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 euros
RCS : 340 105 618 R.C.S. PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2024

 **Saint-Malo**
13 rue du Clos Matignon
35400 Saint-Malo
02 99 40 96 52

 **Rennes**
Rue de la Terre Victoria, Bâtiment A
35760 Saint-Grégoire
02 99 87 54 54

 **Dinan**
6 rue de la Tramontane
22100 Taden
02 96 85 27 85

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société TALENZ ALTEIS AUDIT ILE DE FRANCE,

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 AUDIT Ile de France 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} 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.

Règles et principes comptables :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives et sur la présentation d'ensemble des comptes et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

En-cours et produits constatés d'avance :

Votre société constate, à la clôture de l'exercice, des en-cours de service pour un montant net de 72 094 euros et des produits constatés d'avance pour 1 700 euros.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- Effectuer une revue analytique des en-cours et produits constatés d'avance ;
- Réaliser les vérifications arithmétiques nécessaires ;
- Analyser rétrospectivement les provisions constatées à la clôture précédente en vérifiant leur facturation sur l'exercice suivant ;
- Contrôler l'antériorité des en-cours et produits constatés d'avance ;
- Vérifier la cohérence des méthodes de valorisation et de dépréciation ;

Ces travaux n'ont pas révélé d'élément de nature à remettre en cause l'évaluation des en-cours et des produits constatés d'avance.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations

ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Malo,

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT

Victor RICHARD

BILAN - ACTIF

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

ACTIF

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

	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				
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				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	17 695,80		17 695,80	16 823,80
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	17 695,80		17 695,80	16 823,80
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	72 093,93		72 093,93	37 501,78
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	116 079,19		116 079,19	53 902,46
Clients douteux, litigieux (3)				333,34
Clients Factures à établir (3)	1 989,60		1 989,60	13 254,00
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	43 744,92		43 744,92	30 755,94
Fournisseurs débiteurs	12 566,30		12 566,30	20 400,00
Groupe et associés (3)				13 471,61
Débiteurs divers (3)	13 144,70		13 144,70	10 273,18
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	128 942,33		128 942,33	97 797,33
Charges constatées d'avance (3)	2 035,82		2 035,82	1 752,90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	390 596,79		390 596,79	279 442,54
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	408 292,59		408 292,59	296 266,34

(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

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 100 000,00)

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

100 000,00

100 000,00

10 000,00

10 000,00

24 541,00

14 191,90

2 606,45

10 349,10

137 147,45

134 541,00

137 147,45

134 541,00

869,00

2 319,00

147 604,01

32 330,42

100 935,75

99 690,48

20 036,13

11 831,07

14 572,80

1 700,25

981,57

271 145,14

161 725,34

408 292,59

296 266,34

(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

271 145,14

161 725,00

COMPTES RÉSULTAT

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

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

	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)	508 406,65	500 815,69	7 590,96	1,52
Montant net du chiffre d'affaires	508 406,65	500 815,69	7 590,96	1,52
Production stockée	34 592,15	-27 798,24	62 390,39	-224,44
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	1 666,66		1 666,66	
Autres produits	2,47	1,21	1,26	104,13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	544 667,93	473 018,66	71 649,27	15,15
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	539 707,73	459 476,79	80 230,94	17,46
Impôts, taxes et versements assimilés	586,00	453,00	133,00	29,36
Autres charges	1 669,01	1,73	1 667,28	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	541 962,74	459 931,52	82 031,22	17,84
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 705,19	13 087,14	-10 381,95	-79,33
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	770,26	711,96	58,30	8,19
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	770,26	711,96	58,30	8,19
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	770,26	711,96	58,30	8,19
RÉSULTAT COURANT avant impôts	3 475,45	13 799,10	-10 323,65	-74,81
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital		1 000,00	-1 000,00	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 000,00	-1 000,00	-100,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations en capital		1 000,00	-1 000,00	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 000,00	-1 000,00	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Impôt sur les bénéfices	869,00	3 450,00	-2 581,00	-74,81
TOTAL DES PRODUITS	545 438,19	474 730,62	70 707,57	14,89
TOTAL DES CHARGES	542 831,74	464 381,52	78 450,22	16,89
Bénéfice ou Perte	2 606,45	10 349,10	-7 742,65	-74,81

(3) Dont produits concernant les entités liées

770,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 408 292,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 606,45 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 29/11/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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,

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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.

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	

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			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		16 824		872
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			16 824		872
TOTAL GENERAL			16 824		872

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
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 Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				17 696	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					17 696	
TOTAL GENERAL					17 696	

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

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						
TOTAL						
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.					
	Emballages récupérables divers					
TOTAL						
TOTAL GENERAL						

Eléments des comptes annuels visés au présent rapport

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice	
		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						

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

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

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE 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				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

ETAT DES STOCKS

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

TABLEAU DES STOCKS

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	37 501,78	72 093,93	37 501,78	72 093,93
Produits				
TOTAL	37 501,78	72 093,93	37 501,78	72 093,93

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE 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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
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				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
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	1 667		1 667	
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		1 667		1 667	
TOTAL GÉNÉRAL		1 667		1 667	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			1 667	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

LISTE DES FILIALES PARTICIPATIONS

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

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
TALENZ AUDIT - 62 Rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARI	32 141	210 927	11,00	2 150
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES PARTICIPATIONS

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

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (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)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
TALENZ AUDIT - 62 Rue de la Chaussée d'Antin 75009 PARIS - 821483351	32 141	61 466	11,00	17 696	17 696			1 954 893	2 150	
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										

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

(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.

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	118 069	118 069	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	43 745	43 745	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	25 711	25 711	
	Charges constatées d'avance	2 036	2 036	
TOTAUX		189 561	189 561	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

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

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2016, la société FIDORG AUDIT Ile de France est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS TALENZ GROUPE FIDORG.

PARTIES LIÉES

Conformément aux dispositions du règlement n° 2010-02 de l'ANC, homologué par arrêté du 29/02/2010, il a été relevé les transactions suivantes, d'importance sinigficatives, pour lesquelles il n'existe pas de référence de marché.

Liste des transactions sinigficatives :

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

- Prestations de services AFM 2 pour un montant de 79 500€
- Prestations de services Fidorg Management 3 pour un montant de 104 400€

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 036
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 036

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	1 990
Autres créances	770
Disponibilités	
TOTAL	2 760

CAPITAUX PROPRES

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

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES

NOMBRE

VALEUR
NOMINALE

Titres composant le capital social au début de l'exercice
Titres émis pendant l'exercice
Titres remboursés pendant l'exercice
Titres composant le capital social à la fin d'exercice

100 000,00

100 000,00

1,00

1,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE 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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	248 540	248 540		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	19 678	19 678		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	358	358		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	869	869		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 700	1 700		
TOTAUX	271 145	271 145		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

Eléments des comptes annuels
visés au présent rapport
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 700
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 700

CHARGES À PAYER

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	100 936
Dettes fiscales et sociales	358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	101 294