Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50

**TALENZ ARES LYON**
Société par actions simplifiée au capital de 71 265 euros
Siège social : 26 rue Berjon 69009 Lyon
445 164 429 RCS Lyon

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2026**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 256 412,55 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 256 412,55 euros

A titre de dividendes..... 256 412,55 euros
Soit environ 53,97 euros par action.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 :

- non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 256 034,76 euros,
- éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 377,79 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 juin 2026.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2026**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

**Certifié conforme**
Pour HTA, Président
Monsieur Mathieu VEROT, cogérant

DocuSigned by:
Mathieu VEROT
75738DD66ED5439...

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50

**TALENZ ARES LYON**
Société par actions simplifiée au capital de 71 265 euros
Siège social : 26 rue Berjon 69009 Lyon
445 164 429 RCS Lyon

---

**Comptes annuels**
*Certifiés conformes*




Exercice clos le 30.09.2025

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Bilan Actif

| | | 30/09/2025 | | | 30/09/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé ( I ) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 35 247 | 35 247 | | |
| | Fonds commercial (1) | 1 825 687 | | 1 825 687 | 1 825 687 |
| | Autres immobilisations incorporelles | 145 560 | | 145 560 | 145 560 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 632 632 | 414 322 | 218 311 | 267 932 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 183 186 | | 183 186 | 183 186 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 211 | | 211 | 211 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 64 628 | | 64 628 | 64 628 |
| | **TOTAL ( II )** | **2 887 152** | **449 569** | **2 437 583** | **2 487 204** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | 661 889 | | 661 889 | 916 459 |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 1 530 411 | 123 930 | 1 406 481 | 1 559 479 |
| | Autres créances | 1 967 507 | | 1 967 507 | 1 161 266 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 228 017 | | 228 017 | 227 902 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 95 371 | | 95 371 | 78 355 |
| | **TOTAL ( III )** | **4 483 195** | **123 930** | **4 359 266** | **3 943 460** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV ) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations ( V ) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif ( VI ) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **7 370 347** | **573 498** | **6 796 849** | **6 430 664** |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an 1 849 738

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Bilan Passif

| | | 30/09/2025 | 30/09/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 71 265 | 71 265 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 7 127 | 13 217 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 2 144 448 | 2 144 448 |
| | Report à nouveau | 361 445 | 361 445 |
| | **Résultat de l'exercice** | **256 413** | **241 753** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **2 840 697** | **2 832 128** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | | |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 353 282 | 515 683 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 919 595 | 25 078 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 302 293 | 710 089 |
| | Dettes fiscales et sociales | 775 971 | 786 795 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 48 159 | 19 436 |
| | Produits constatés d'avance (1) | 1 556 853 | 1 541 456 |
| | **Total des dettes** | **3 956 152** | **3 598 537** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **6 796 849** | **6 430 664** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 256 412,55 | 241 753,30 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 2 805 509 | 3 245 255 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 60 041 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Compte de Résultat

| | | 30/09/2025 | | 30/09/2024 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 12 mois | %C.A. | 12 mois | %C.A. |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 5 615 269 | 100,00 | 5 474 999 | 100,00 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **5 615 269** | 100,00 | **5 474 999** | 100,00 |
| | Production stockée | (254 570) | -4,53 | (169 352) | -3,09 |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | 24 500 | 0,44 | 17 000 | 0,31 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 30 054 | 0,54 | 217 920 | 3,98 |
| | Autres produits | 9 892 | 0,18 | 15 460 | 0,28 |
| | **Total des produits d'exploitation** | **5 425 145** | 96,61 | **5 556 027** | 101,48 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | 2 780 760 | 49,52 | 2 823 352 | 51,57 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 49 008 | 0,87 | 46 550 | 0,85 |
| | Salaires et traitements | 1 623 940 | 28,92 | 1 550 394 | 28,32 |
| | Charges sociales du personnel | 583 304 | 10,39 | 545 000 | 9,95 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 78 277 | 1,39 | 101 882 | 1,86 |
| | Autres charges | 35 440 | 0,63 | 199 876 | 3,65 |
| | **Total des charges d'exploitation** | **5 150 728** | 91,73 | **5 267 052** | 96,20 |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **274 417** | 4,89 | **288 975** | 5,28 |
| PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| | De participations (3) | 62 778 | 1,12 | 32 478 | 0,59 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 18 | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges | | | | |
| | Différences positives de change | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | **Total des produits financiers** | **62 778** | 1,12 | **32 496** | 0,59 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 4 045 | 0,07 | 4 994 | 0,09 |
| | Différences négatives de change | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | **Total des charges financières** | **4 045** | 0,07 | **4 994** | 0,09 |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **58 733** | 1,05 | **27 502** | 0,50 |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **333 150** | 5,93 | **316 477** | 5,78 |
| | **Total des produits exceptionnels** | | | **6 885** | 0,13 |
| | **Total des charges exceptionnelles** | | | **5 534** | 0,10 |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | | **1 350** | 0,02 |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | 76 738 | 1,37 | 76 074 | 1,39 |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **5 487 923** | 97,73 | **5 595 408** | 102,20 |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **5 231 510** | 93,17 | **5 353 655** | 97,78 |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **256 413** | 4,57 | **241 753** | 4,42 |

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Règles et Méthodes Comptables

**Introduction**

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 796 849** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 487 923** euros et un total **charges** de **5 231 510** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **256 413** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2024** et clôturés le **30/09/2025,** ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le dirigeant de la société.

**Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issues du Réglement n°99.03 du Comité de Réglementation Comptable, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan**

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

**Faits marquants de l'exercice**

**Immobilisations incorporelles**

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 3 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécéssitant une dépréciation en complément des amortissements.

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Règles et Méthodes Comptables

Le mali de fusion EURAAUDIT CRC CABINET ROUSSEAU inscrit en #207130 ne fait pas l'objet d'une dépréciation. Ce mali est assimilé à un fonds de commerce qui ne fait pas l'objet d'un amortissement.
Le autres fonds de commerce, ne font pas l'objet de dépréciation, après réalisation d'un test de dépréciation.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

| | |
|---|---|
| - Installations et agencements, | Linéaire 5 à 10 ans, |
| - Matériel de bureau, | Linéaire 3 ans, |
| - Mobilier, | Linéaire 5 ans |

**Immobilisations financières**

Ce poste comprend des dépôts de garanties et des titres. Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation. La valeur d'inventaire est calculée à partir de différentes méthodes faisant référence à des transactions et/ou à des valeurs patrimoniales et de rentabilité afin d'apprécier l'opportunité de constituer une provision pour dépréciation.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

**Valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement comprennent principalement des valeurs de placement qui sont enregistrées à leur coût historique d'acquisition.

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Règles et Méthodes Comptables

**Engagement de retraite**

A leur départ en retraite, les salariés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.
Les engagements de retraite, basés sur la convention collective des Experts Comptables et les nouvelles modalités de la loi FILLON ont été réalisés selon la méthode préférentielle, à savoir une méthode actuarielle rétrospective avec salaires de fin de carrières et droits déterminés en fonction de l'ancienneté à la date de l'évaluation sur la base d'un départ volontaire à la retraite à l'initiative du salarié après 67 ans (hors charges).
Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de la société.
Le taux d'actualisation est de 3.72% taux Iboox Corporate AA10+ selon l'actualisation zone euro IAS19.

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 30/09/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 2 006 494 | | | | | 2 006 494 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **2 006 494** | | | | | **2 006 494** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 340 343 | | | | | 340 343 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 261 692 | | 28 701 | | 3 015 | 287 378 |
| | Emballages récupérables et divers | 4 911 | | | | | 4 911 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **606 946** | | **28 701** | | **3 015** | **632 632** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 183 186 | | | | | 183 186 |
| | Autres titres immobilisés | 211 | | | | | 211 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 64 628 | | | | | 64 628 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **248 025** | | | | | **248 025** |
| | **TOTAL** | **2 861 465** | | **28 701** | | **3 015** | **2 887 152** |

# Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 30/09/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 35 247 | | | 35 247 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **35 247** | | | **35 247** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 149 475 | 47 266 | | 196 741 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 189 539 | 28 042 | | 217 581 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **339 014** | **75 308** | | **414 322** |
| | **TOTAL** | **374 261** | **75 308** | | **449 569** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionn | Différentiel de durée et | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionne | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/09/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles / corporelles / des titres mis en équivalence / titres de participation / autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 140 812 | 2 969 | 19 851 | 123 930 |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **140 812** | **2 969** | **19 851** | **123 930** |
| | **TOTAL GENERAL** | **140 812** | **2 969** | **19 851** | **123 930** |
| | Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles | | 2 969 | 19 851 | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Capital social

| | 30/09/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 4 751,00 | 15,0000 | 71 265,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **4 751,00** | **15,0000** | **71 265,00** |

# Créances et Dettes

| | | 30/09/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 64 628 | | 64 628 |
| | Clients douteux ou litigieux | 151 485 | | 151 485 |
| | Autres créances clients | 1 378 926 | 1 378 926 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 10 094 | 10 094 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 2 937 | 2 937 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 90 195 | 90 195 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 1 698 253 | | 1 698 253 |
| | Débiteurs divers | 166 028 | 166 028 | |
| | Charges constatées d'avances | 95 371 | 95 371 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **3 657 918** | **1 743 552** | **1 914 366** |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

| | | 30/09/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 353 282 | 103 927 | 249 355 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 18 662 | 18 662 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 302 293 | 302 293 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 321 083 | 321 083 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 168 186 | 168 186 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 270 660 | 270 660 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 15 687 | 15 687 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 901 288 | | 901 288 | |
| | Autres dettes | 48 159 | 48 159 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 1 556 853 | 1 556 853 | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **3 956 152** | **2 805 509** | **1 150 642** | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 102 361
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 226

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Produits à recevoir

| | | 30/09/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **214 725** |
| **Autres créances clients** | | **50 284** |
| FAE - TALENZ ARES AVIGNON | 9 689 | |
| FAE - TALENZ ARES AIX | 2 981 | |
| FAE - TALENZ ARES JURIS | 19 793 | |
| FAE - CAP OFFICE | 11 434 | |
| FAE - CABINET LUBRANO | 1 278 | |
| FAE - RM CONSULTANTS EXPERTISE | 1 384 | |
| FAE - CABINET GIORNAL | 3 726 | |
| **Autres créances** | | **164 441** |
| FOURNIS.RRR A OBTENIR | 3 016 | |
| AAR - FSR | 29 690 | |
| AAR - HTA | 131 241 | |
| IJSS A REGULARISER | 284 | |
| NDF ISGR (EX STA AUD 4 MOBO ANDE) | 210 | |

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Charges à payer

| | | 30/09/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **457 589** |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **15 226** |
| FOURN FACT NON PARVENUES | 15 226 | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **405 734** |
| NDF LIKR (ex TIBO) | 19 | |
| CONGES A PAYER + RTT | 92 121 | |
| AUTRES CHARG.PERS.A PAYER | 185 981 | |
| AUTRES CHARGES A PAYER_FEGEC | 40 000 | |
| NDF NABN | 50 | |
| NDF MAAC | 158 | |
| NDF LALA (EXCLGR BIAB ET ALBE) | 517 | |
| NDF SECI (ex ESLE, CLBA) | 9 | |
| NDF KACR (EX GRGO SAAM MALE) | 97 | |
| NDF SATI (EX CLGR ET ROGO) | 73 | |
| NDF EDBA | 1 145 | |
| NDF CHBE | 346 | |
| NDF ANOR ( EX NABE) | 239 | |
| NDF JETO | 43 | |
| NDF JUME | 76 | |
| NDF NIBA | 93 | |
| NDF DAGH (EX:FALA) | 117 | |
| CH./CONGES PAYES ET R.T.T. | 39 026 | |
| ORG.SOC. CHARGES A PAYER | 36 755 | |
| ETAT CHARGE A PAYER | 5 749 | |
| TAXE APPRENTISSAGE | 974 | |
| FORMATION CONTINUE | 2 147 | |
| **Autres dettes** | | **36 629** |
| CLIENTS RRR&AV.A ACCORD. | 36 306 | |
| DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY | 323 | |

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Charges et Produits constatés d'avance

| | 30/09/2025 | Charges | Produits |
|---|---|---|---|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION | | 95 371 | 1 556 853 |
| Charges et Produits FINANCIERS | | | |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS | | | |
| **TOTAL** | | **95 371** | **1 556 853** |

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Produits et Charges exceptionnels

| | 30/09/2025 |
|---|---|
| Total des produits exceptionnels | |
| Total des charges exceptionnelles | |
| Résultat exceptionnel | |

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

# Engagements financiers

| | 30/09/2025 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties** | | | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés**<br>IDR<br><br>engagements versés sur un contrat IFC à hauteur de 17 994 €<br>Pas de versement supplémentaire cette année | | 89 851<br><br><br><br>**89 851** | |
| **Autres engagements** | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | **89 851** | |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées | | | |

Docusign Envelope ID: CA3FBC50-CB9D-8D4A-8071-25B59AF2AC50



# Filiales et participations



| 30/09/2025 | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus Brute | Nette |
|---|---|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |
| TALENZ ARES RH | 13 898 | 1 382 859 | 11,94 | 183 186 | 183 186 |

| | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |
| TALENZ ARES RH | | | 4 087 112 | 171 638 | 42 789 |

| **B. Renseignements globaux** | **Filiales non reprises en A** | | **Participations non reprises en A** | |
|---|---|---|---|---|
| | françaises | étrangères | françaises | étrangères |
| Capital | | | | |
| Capitaux propres | | | | |
| Quote part détenue en pourcentage | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette | | | | |
| Prêts et avances consentis | | | | |
| Montant des cautions et avals | | | | |
| Chiffre d'affaires | | | | |
| Résultat du dernier exercice clos | | | | |
| Dividendes encaissés | | | | |

**TALENZ ARES LYON**
**26 Rue Berjon**
**69009 LYON**

# Rapport du Commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels

*Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025*


Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés :

- Éric CORRET
- Nicolas MORON
- Maxime DEFOSSE
- Charles GOUREAU

Adresse
Parc Valmy – Le Quatuor
3G Rue Jeanne Barret
21000 DIJON

Tél : 03.80.72.22.10 / 03.80.72.93.72
E mail : acc@experts-acc.fr

www.expert-comptable-acc.fr



SARL au capital de 300 000 €
RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre Régional des Experts Comptables
de Bourgogne Franche Comté et sur la liste nationale des
Commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Besançon
Dijon

***A l'Assemblée générale des associés,***

## 1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **TALENZ ARES LYON** relatifs à **l'exercice clos le 30 septembre 2025**, 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.

## 2. 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1er octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport**.



**Cabinet ACC**
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ E-mail : acc@experts-acc.fr ▪ www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

## 3. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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.

Nos appréciations ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes arrêtés dans les conditions rappelées précédemment.

Ces appréciations ont également porté sur l'annexe des comptes annuels afin de s'assurer de la pertinence des informations renseignées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

## 4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.



**Cabinet ACC**
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ E-mail : acc@experts-acc.fr ▪ www.expert-comptable-acc.fr
SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

## 5. RESPONSABILITES 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.

## 6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.



**Cabinet ACC**
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ E-mail : acc@experts-acc.fr ▪ www.expert-comptable-acc.fr
SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Dijon, le 13 mars 2026

**Le Commissaire aux Comptes,**
**SARL ACC**

**Monsieur Nicolas MORON,**
***Associé mandataire social***



**Cabinet ACC**
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ E-mail : acc@experts-acc.fr ▪ www.expert-comptable-acc.fr
SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

## ANNEXE
–
## Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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.



**Cabinet ACC**
Parc Valmy ▪ 3G Rue Jeanne Barret ▪ Le Quatuor ▪ 21000 DIJON
Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ▪ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ▪ E-mail : acc@experts-acc.fr ▪ www.expert-comptable-acc.fr
SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

# Bilan Actif

| | | 30/09/2025 | | | 30/09/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 35 247 | 35 247 | | |
| | Fonds commercial (1) | 1 825 687 | | 1 825 687 | 1 825 687 |
| | Autres immobilisations incorporelles | 145 560 | | 145 560 | 145 560 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 632 632 | 414 322 | 218 311 | 267 932 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 183 186 | | 183 186 | 183 186 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 211 | | 211 | 211 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 64 628 | | 64 628 | 64 628 |
| | TOTAL (II) | 2 887 152 | 449 569 | 2 437 583 | 2 487 204 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | 661 889 | | 661 889 | 916 459 |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 1 530 411 | 123 930 | 1 406 481 | 1 559 479 |
| | Autres créances | 1 967 507 | | 1 967 507 | 1 161 266 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 228 017 | | 228 017 | 227 902 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 95 371 | | 95 371 | 78 355 |
| | TOTAL (III) | 4 483 195 | 123 930 | 4 359 266 | 3 943 460 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 7 370 347 | 573 498 | 6 796 849 | 6 430 664 |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an 1 849 738

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

# Bilan Passif

| | | 30/09/2025 | 30/09/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 71 265 | 71 265 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 7 127 | 13 217 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 2 144 448 | 2 144 448 |
| | Report à nouveau | 361 445 | 361 445 |
| | Résultat de l'exercice | 256 413 | 241 753 |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **2 840 697** | **2 832 128** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 353 282 | 515 683 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 919 595 | 25 078 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 302 293 | 710 089 |
| | Dettes fiscales et sociales | 775 971 | 786 795 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 48 159 | 19 436 |
| | Produits constatés d'avance (1) | 1 556 853 | 1 541 456 |
| | **Total des dettes** | **3 956 152** | **3 598 537** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **6 796 849** | **6 430 664** |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 256 412,55 | 241 753,30 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 2 805 509 | 3 245 255 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 60 041 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

# Compte de Résultat

| | | 30/09/2025 | | 30/09/2024 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 12 mois | %C.A. | 12 mois | %C.A. |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 5 615 269 | 100,00 | 5 474 999 | 100,00 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | 5 615 269 | 100,00 | 5 474 999 | 100,00 |
| | Production stockée | (254 570) | -4,53 | (169 352) | -3,09 |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | 24 500 | 0,44 | 17 000 | 0,31 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 30 054 | 0,54 | 217 920 | 3,98 |
| | Autres produits | 9 892 | 0,18 | 15 460 | 0,28 |
| | **Total des produits d'exploitation** | 5 425 145 | 96,61 | 5 556 027 | 101,48 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | 2 780 760 | 49,52 | 2 823 352 | 51,57 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 49 008 | 0,87 | 46 550 | 0,85 |
| | Salaires et traitements | 1 623 940 | 28,92 | 1 550 394 | 28,32 |
| | Charges sociales du personnel | 583 304 | 10,39 | 545 000 | 9,95 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 78 277 | 1,39 | 101 882 | 1,86 |
| | Autres charges | 35 440 | 0,63 | 199 876 | 3,65 |
| | **Total des charges d'exploitation** | 5 150 728 | 91,73 | 5 267 052 | 96,20 |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | 274 417 | 4,89 | 288 975 | 5,28 |
| PRODUITS FINANCIERS Opera. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| | De participations (3) | 62 778 | 1,12 | 32 478 | 0,59 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 18 | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges | | | | |
| | Différences positives de change | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | **Total des produits financiers** | 62 778 | 1,12 | 32 496 | 0,59 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 4 045 | 0,07 | 4 994 | 0,09 |
| | Différences négatives de change | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | **Total des charges financières** | 4 045 | 0,07 | 4 994 | 0,09 |
| | **RESULTAT FINANCIER** | 58 733 | 1,05 | 27 502 | 0,50 |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | 333 150 | 5,93 | 316 477 | 5,78 |
| | **Total des produits exceptionnels** | | | 6 885 | 0,13 |
| | **Total des charges exceptionnelles** | | | 5 534 | 0,10 |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | | 1 350 | 0,02 |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | 76 738 | 1,37 | 76 074 | 1,39 |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | 5 487 923 | 97,73 | 5 595 408 | 102,20 |
| | **TOTAL DES CHARGES** | 5 231 510 | 93,17 | 5 353 655 | 97,78 |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | 256 413 | 4,57 | 241 753 | 4,42 |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

# Règles et Méthodes Comptables

## Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 796 849** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 487 923** euros et un total **charges** de **5 231 510** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **256 413** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2024** et clôturés le **30/09/2025,** ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le dirigeant de la société.

## Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issues du Réglement n°99.03 du Comité de Réglementation Comptable, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

## Faits marquants de l'exercice

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

## Immobilisations incorporelles

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 3 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécéssitant une dépréciation en complément des amortissements.

# Règles et Méthodes Comptables

Le mali de fusion EURAAUDIT CRC CABINET ROUSSEAU inscrit en #207130 ne fait pas l'objet d'une dépréciation. Ce mali est assimilé à un fonds de commerce qui ne fait pas l'objet d'un amortissement.
Le autres fonds de commerce, ne font pas l'objet de dépréciation, après réalisation d'un test de dépréciation.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

La société fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

La société ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif selon les plans suivants :

| | |
|---|---|
| - Installations et agencements, | Linéaire 5 à 10 ans, |
| - Matériel de bureau, | Linéaire 3 ans, |
| - Mobilier, | Linéaire 5 ans |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

## Immobilisations financières

Ce poste comprend des dépôts de garanties et des titres. Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation. La valeur d'inventaire est calculée à partir de différentes méthodes faisant référence à des transactions et/ou à des valeurs patrimoniales et de rentabilité afin d'apprécier l'opportunité de constituer une provision pour dépréciation.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

## Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement comprennent principalement des valeurs de placement qui sont enregistrées à leur coût historique d'acquisition.

# Règles et Méthodes Comptables

**Engagement de retraite**

A leur départ en retraite, les salariés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.
Les engagements de retraite, basés sur la convention collective des Experts Comptables et les nouvelles modalités de la loi FILLON ont été réalisés selon la méthode préférentielle, à savoir une méthode actuarielle rétrospective avec salaires de fin de carrières et droits déterminés en fonction de l'ancienneté à la date de l'évaluation sur la base d'un départ volontaire à la retraite à l'initiative du salarié après 67 ans (hors charges).
Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de la société.
Le taux d'actualisation est de 3.72% taux Iboox Corporate AA10+ selon l'actualisation zone euro IAS19.

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

# Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | Valeurs brutes au 30/09/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. / Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| | Autres | 2 006 494 | | | | 2 006 494 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 006 494 | | | | 2 006 494 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 340 343 | | | | 340 343 |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 261 692 | | 28 701 | 3 015 | 287 378 |
| | Emballages récupérables et divers | 4 911 | | | | 4 911 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 606 946 | | 28 701 | 3 015 | 632 632 |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | 183 186 | | | | 183 186 |
| | Autres titres immobilisés | 211 | | | | 211 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 64 628 | | | | 64 628 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 248 025 | | | | 248 025 |
| | TOTAL | 2 861 465 | | 28 701 | 3 015 | 2 887 152 |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

# Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 30/09/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 35 247 | | | 35 247 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 35 247 | | | 35 247 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 149 475 | 47 266 | | 196 741 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 189 539 | 28 042 | | 217 581 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 339 014 | 75 308 | | 414 322 |
| | TOTAL | 374 261 | 75 308 | | 449 569 |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionn | Différentiel de durée et | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionne | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

# Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/09/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 140 812 | 2 969 | 19 851 | 123 930 |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 140 812 | 2 969 | 19 851 | 123 930 |
| | TOTAL GENERAL | 140 812 | 2 969 | 19 851 | 123 930 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | 2 969 | 19 851 |
| | - financières | | |
| | - exceptionnelles | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

# Capital social

| | 30/09/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| Du capital social début exercice | | 4 751,00 | 15,0000 | 71 265,00 |
| Emises pendant l'exercice | | | | |
| Remboursées pendant l'exercice | | | | |
| Du capital social fin d'exercice | | 4 751,00 | 15,0000 | 71 265,00 |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

# Créances et Dettes

| | | 30/09/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 64 628 | | 64 628 |
| | Clients douteux ou litigieux | 151 485 | | 151 485 |
| | Autres créances clients | 1 378 926 | 1 378 926 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 10 094 | 10 094 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 2 937 | 2 937 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 90 195 | 90 195 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 1 698 253 | | 1 698 253 |
| | Débiteurs divers | 166 028 | 166 028 | |
| | Charges constatées d'avances | 95 371 | 95 371 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 3 657 918 | 1 743 552 | 1 914 366 |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

| | | 30/09/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 353 282 | 103 927 | 249 355 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 18 662 | 18 662 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 302 293 | 302 293 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 321 083 | 321 083 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 168 186 | 168 186 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 270 660 | 270 660 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 15 687 | 15 687 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 901 288 | | 901 288 | |
| | Autres dettes | 48 159 | 48 159 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 1 556 853 | 1 556 853 | | |
| | TOTAL DES DETTES | 3 956 152 | 2 805 509 | 1 150 642 | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 102 361
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 226

# Produits à recevoir

| | | 30/09/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **214 725** |
| **Autres créances clients** | | **50 284** |
| FAE - TALENZ ARES AVIGNON | 9 689 | |
| FAE - TALENZ ARES AIX | 2 981 | |
| FAE - TALENZ ARES JURIS | 19 793 | |
| FAE - CAP OFFICE | 11 434 | |
| FAE - CABINET LUBRANO | 1 278 | |
| FAE - RM CONSULTANTS EXPERTISE | 1 384 | |
| FAE - CABINET GIORNAL | 3 726 | |
| **Autres créances** | | **164 441** |
| FOURNIS.RRR A OBTENIR | 3 016 | |
| AAR - FSR | 29 690 | |
| AAR - HTA | 131 241 | |
| IJSS A REGULARISER | 284 | |
| NDF ISGR (EX STA AUD 4 MOBO ANDE) | 210 | |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

# Charges à payer

| | | 30/09/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **457 589** |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **15 226** |
| FOURN FACT NON PARVENUES | 15 226 | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **405 734** |
| NDF LIKR (ex TIBO) | 19 | |
| CONGES A PAYER + RTT | 92 121 | |
| AUTRES CHARG.PERS.A PAYER | 185 981 | |
| AUTRES CHARGES A PAYER_FEGEC | 40 000 | |
| NDF NABN | 50 | |
| NDF MAAC | 158 | |
| NDF LALA (EXCLGR BIAB ET ALBE) | 517 | |
| NDF SECI (ex ESLE, CLBA) | 9 | |
| NDF KACR (EX GRGO SAAM MALE) | 97 | |
| NDF SATI (EX CLGR ET ROGO) | 73 | |
| NDF EDBA | 1 145 | |
| NDF CHBE | 346 | |
| NDF ANOR ( EX NABE) | 239 | |
| NDF JETO | 43 | |
| NDF JUME | 76 | |
| NDF NIBA | 93 | |
| NDF DAGH (EX:FALA) | 117 | |
| CH./CONGES PAYES ET R.T.T. | 39 026 | |
| ORG.SOC. CHARGES A PAYER | 36 755 | |
| ETAT CHARGE A PAYER | 5 749 | |
| TAXE APPRENTISSAGE | 974 | |
| FORMATION CONTINUE | 2 147 | |
| **Autres dettes** | | **36 629** |
| CLIENTS RRR&AV.A ACCORD. | 36 306 | |
| DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY | 323 | |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

# Charges et Produits constatés d'avance

| | 30/09/2025 | Charges | Produits |
|---|---|---|---|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION | | 95 371 | 1 556 853 |
| Charges et Produits FINANCIERS | | | |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | 95 371 | 1 556 853 |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

# Produits et Charges exceptionnels

| | 30/09/2025 |
|---|---|
| **Total des produits exceptionnels** | |
| **Total des charges exceptionnelles** | |
| **Résultat exceptionnel** | |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

# Engagements financiers

| | 30/09/2025 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| IDR | | 89 851 | |
| engagements versés sur un contrat IFC à hauteur de 17 994 € | | | |
| Pas de versement supplémentaire cette année | | | |
| | | 89 851 | |
| Autres engagements | | | |
| Total des engagements financiers (1) | | 89 851 | |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

(1) Dont concernant :
- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

# Filiales et participations

| 30/09/2025 | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus Brute | Nette |
|---|---|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |
| TALENZ ARES RH | 13 898 | 1 382 859 | 11,94 | 183 186 | 183 186 |

| | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |
| TALENZ ARES RH | | | 4 087 112 | 171 638 | 42 789 |

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
*Le Commissaire aux Comptes*
ACC

| **B. Renseignements globaux** | **Filiales non reprises en A** | | **Participations non reprises en A** | |
|---|---|---|---|---|
| | françaises | étrangères | françaises | étrangères |
| Capital | | | | |
| Capitaux propres | | | | |
| Quote part détenue en pourcentage | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette | | | | |
| Prêts et avances consentis | | | | |
| Montant des cautions et avals | | | | |
| Chiffre d'affaires | | | | |
| Résultat du dernier exercice clos | | | | |
| Dividendes encaissés | | | | |