

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

TALENZ ARES AUDIT

26 Boulevard Saint-roch

84000 AVIGNON

RCS AVIGNON 702621590



Julien GALLET

Commissaire aux Comptes

350 chemin de tartay

84140 AVIGNON

À l'assemblée générale de la société,

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 ARES AUDIT 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.

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 1^{er} octobre 2024 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 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.

Travaux en cours

La société comptabilise des travaux en cours selon les modalités décrites dans la note *Stocks et en cours* de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Créances clients

La société comptabilise des dépréciations de ses créances clients selon les modalités décrites dans la note *Créances et dettes* de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de

gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 Avignon, le 10 mars 2026,

Julien GALLET

Commissaire aux comptes



Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	16 340	16 340		
	Fonds commercial (1)	137 671		137 671	137 671
	Autres immobilisations incorporelles	469 478		469 478	469 478
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	309 714	143 502	166 212	174 720
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	943 112		943 112	305 008
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	491 990		491 990	491 990
TOTAL (II)		2 368 305	159 842	2 208 463	1 578 867
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	660 955		660 955	249 576
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 570 088	120 379	1 449 710	1 223 057
	Autres créances	2 992 167		2 992 167	796 679
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	119 234		119 234	45 046
	Charges constatées d'avance	138 657		138 657	112 437
	TOTAL (III)	5 481 102	120 379	5 360 723	2 426 794
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 849 406	280 221	7 569 186	4 005 661
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				2 945 607	68 076

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	139 776	136 920
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	376 224	229 080
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 692	13 692
	Réserves statutaires ou contractuelles	206 918	206 918
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 307	39 307
	Report à nouveau	767 323	767 323
	Résultat de l'exercice	513 628	371 946
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 056 868	1 765 186
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	20 000	
	Total des provisions	20 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 065 299	578 680
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 524 481	54 867
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 925	613 194
	Dettes fiscales et sociales	604 479	429 380
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	199	61 739
	Produits constatés d'avance (1)	975 935	502 616
	Total des dettes	5 492 317	2 240 475
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 569 186	4 005 661
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	513 628,05	371 945,65
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 118 185	1 785 527
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

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)	6 391 823	100,00	6 076 627	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	6 391 823	100,00	6 076 627	100,00
	Production stockée	411 379	6,44	(69 920)	-1,15
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	63 495	0,99	41 804	0,69
	Autres produits	173		68	
Total des produits d'exploitation		6 866 870	107,43	6 048 578	99,54
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 342	0,02	1 476	0,02
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	4 067 213	63,63	3 797 552	62,49
	Impôts, taxes et versements assimilés	85 202	1,33	67 455	1,11
	Salaires et traitements	1 410 618	22,07	1 192 006	19,62
	Charges sociales du personnel	495 685	7,75	446 469	7,35
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	127 826	2,00	49 889	0,82
	Autres charges	4 040	0,06	188	
Total des charges d'exploitation		6 191 926	96,87	5 555 034	91,42
RESULTAT D'EXPLOITATION		674 944	10,56	493 544	8,12
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	27 768	0,43	831	0,01
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	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		27 768	0,43	831	0,01
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 254	0,29	1 343	0,02
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		18 254	0,29	1 343	0,02
RESULTAT FINANCIER		9 514	0,15	(512)	-0,01
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		684 458	10,71	493 032	8,11
Total des produits exceptionnels		440	0,01	1 394	0,02
Total des charges exceptionnelles		45			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		395	0,01	1 394	0,02
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		171 225	2,68	122 481	2,02
TOTAL DES PRODUITS		6 895 078	107,87	6 050 804	99,58
TOTAL DES CHARGES		6 381 450	99,84	5 678 858	93,45
RESULTAT DE L'EXERCICE		513 628	8,04	371 946	6,12

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 569 186** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 895 078** euros et un total **charges** de **6 381 450** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **513 628** 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 le 04/12/2025 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 conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, 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

Augmentation de capital en numéraire pour titres acquis par Louis Michel via la société Aresxpert Finances.

Montant de l'opération 2 856€ pour 68 actions nouvelles. Prime d'émission liée 147 144€ au 31/05/2025.

Stocks et en cours

Les travaux en cours ont été évalués à leur coût de revient.

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.

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	623 489					623 489
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	623 489					623 489
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	165 678		507			166 186
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	113 353		30 175			143 528
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	279 032		30 682			309 714
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	305 008		638 104			943 112
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	491 990					491 990
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	796 998		638 104			1 435 102
TOTAL		1 699 519		668 786			2 368 305

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	16 340			16 340
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 340			16 340
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 087	15 658		44 746
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	75 224	23 532		98 756
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		104 312	39 190		143 502
TOTAL		120 652	39 190		159 842

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement des amortis ment 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							
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							

Capital social

		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 260,00	42,0000	136 920,00
	Emises pendant l'exercice		68,00	42,0000	2 856,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 328,00	42,0000	139 776,00

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	491 990		491 990
	Clients douteux ou litigieux	125 517		125 517
	Autres créances clients	1 444 571	1 444 571	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	49 881	49 881	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 234	50 234	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 820 090		2 820 090
	Débiteurs divers	71 962	71 962	
	Charges constatées d'avances	138 657	138 657	
TOTAL DES CREANCES		5 192 903	1 755 306	3 437 597
(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)	1 065 299	214 873	725 425	125 001
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	773	773		
	Fournisseurs et comptes rattachés	321 925	321 925		
	Personnel et comptes rattachés	170 274	170 274		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 240	119 240		
	Impôts sur les bénéfices	46 683	46 683		
	Taxes sur la valeur ajoutée	257 575	257 575		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 707	10 707		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 523 707		2 523 707	
	Autres dettes	199	199		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	975 935	975 935		
TOTAL DES DETTES		5 492 317	2 118 185	3 249 132	125 001
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		640 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		153 381			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		79 783
Autres créances clients		17 141
F AE - TALENZ ARES JURIS	17 141	
Autres créances		62 643
AAR FSR	62 643	

Charges à payer

		30/09/2025
Total des Charges à payer		324 241
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		118 624
FRS FACT NON PARVENUES HORS GROUPE	23 962	
FNP HTA	94 661	
Dettes fiscales et sociales		205 617
PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	93 301	
PROVISION INTERESSEMENT	67 628	
CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.	38 490	
ETAT.CHARGES A PAYER	2 659	
CHARGES A PAYER TA	928	
CHARGES A PAYER FCP	2 612	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		138 657	975 935
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		138 657	975 935

TALENZ ARES AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 139 776 euros
Siège social : 26 boulevard Saint-Roch 84000 Avignon
702 621 590 RCS Avignon

**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 RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 513 628,05 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 513 628,05 euros

A la réserve légale..... 285,60 euros

A titre de dividendes..... 513 342,45 euros
Soit environ 154,24 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 511 337,21 euros,
- éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 005,24 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 Loic JOUVERT, cogérant

Signé par :


13B10E966C3D4EB...

TALENZ ARES AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 139 776 euros
Siège social : 26 boulevard Saint-Roch 84000 Avignon
702 621 590 RCS Avignon

Comptes annuels
Certifiés conformes

Signé par :

13B10E966C3D4EB...

Exercice clos le 30.09.2025

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	16 340	16 340		
	Fonds commercial (1)	137 671		137 671	137 671
	Autres immobilisations incorporelles	469 478		469 478	469 478
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	309 714	143 502	166 212	174 720
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	943 112		943 112	305 008
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	491 990		491 990	491 990
TOTAL (II)		2 368 305	159 842	2 208 463	1 578 867
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	660 955		660 955	249 576
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 570 088	120 379	1 449 710	1 223 057
	Autres créances	2 992 167		2 992 167	796 679
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	119 234		119 234	45 046
	Charges constatées d'avance	138 657		138 657	112 437
	TOTAL (III)	5 481 102	120 379	5 360 723	2 426 794
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 849 406	280 221	7 569 186	4 005 661
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				2 945 607	68 076

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	139 776	136 920
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	376 224	229 080
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 692	13 692
	Réserves statutaires ou contractuelles	206 918	206 918
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 307	39 307
	Report à nouveau	767 323	767 323
	Résultat de l'exercice	513 628	371 946
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 056 868	1 765 186
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	20 000	
	Total des provisions	20 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 065 299	578 680
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 524 481	54 867
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	321 925	613 194
	Dettes fiscales et sociales	604 479	429 380
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	199	61 739
	Produits constatés d'avance (1)	975 935	502 616
	Total des dettes	5 492 317	2 240 475
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		7 569 186	4 005 661
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		513 628,05	371 945,65
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 118 185	1 785 527
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

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)	6 391 823	100,00	6 076 627	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	6 391 823	100,00	6 076 627	100,00
	Production stockée	411 379	6,44	(69 920)	-1,15
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	63 495	0,99	41 804	0,69
	Autres produits	173		68	
Total des produits d'exploitation		6 866 870	107,43	6 048 578	99,54
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 342	0,02	1 476	0,02
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	4 067 213	63,63	3 797 552	62,49
	Impôts, taxes et versements assimilés	85 202	1,33	67 455	1,11
	Salaires et traitements	1 410 618	22,07	1 192 006	19,62
	Charges sociales du personnel	495 685	7,75	446 469	7,35
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	127 826	2,00	49 889	0,82
	Autres charges	4 040	0,06	188	
Total des charges d'exploitation		6 191 926	96,87	5 555 034	91,42
RESULTAT D'EXPLOITATION		674 944	10,56	493 544	8,12
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	27 768	0,43	831	0,01
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	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		27 768	0,43	831	0,01
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 254	0,29	1 343	0,02
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		18 254	0,29	1 343	0,02
RESULTAT FINANCIER		9 514	0,15	(512)	-0,01
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		684 458	10,71	493 032	8,11
Total des produits exceptionnels		440	0,01	1 394	0,02
Total des charges exceptionnelles		45			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		395	0,01	1 394	0,02
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		171 225	2,68	122 481	2,02
TOTAL DES PRODUITS		6 895 078	107,87	6 050 804	99,58
TOTAL DES CHARGES		6 381 450	99,84	5 678 858	93,45
RESULTAT DE L'EXERCICE		513 628	8,04	371 946	6,12

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 569 186** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 895 078** euros et un total **charges** de **6 381 450** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **513 628** 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 le 04/12/2025 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 conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, 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

Augmentation de capital en numéraire pour titres acquis par Louis Michel via la société Aresxpert Finances.

Montant de l'opération 2 856€ pour 68 actions nouvelles. Prime d'émission liée 147 144€ au 31/05/2025.

Stocks et en cours

Les travaux en cours ont été évalués à leur coût de revient.

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.

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	623 489					623 489
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	623 489					623 489
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	165 678		507			166 186
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	113 353		30 175			143 528
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	279 032		30 682			309 714
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	305 008		638 104			943 112
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	491 990					491 990
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	796 998		638 104			1 435 102
TOTAL		1 699 519		668 786			2 368 305

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	16 340			16 340
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 340			16 340
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 087	15 658		44 746
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	75 224	23 532		98 756
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		104 312	39 190		143 502
TOTAL		120 652	39 190		159 842

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement des amortis ment 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							
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 Agencet 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							

Capital social

		30/09/2025	Nom bre	Val. Nom inale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 260,00	42,0000	136 920,00
	Emises pendant l'exercice		68,00	42,0000	2 856,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 328,00	42,0000	139 776,00

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	491 990		491 990
	Clients douteux ou litigieux	125 517		125 517
	Autres créances clients	1 444 571	1 444 571	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	49 881	49 881	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 234	50 234	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 820 090		2 820 090
	Débiteurs divers	71 962	71 962	
	Charges constatées d'avances	138 657	138 657	
	TOTAL DES CREANCES	5 192 903	1 755 306	3 437 597
(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
DETTE	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)	1 065 299	214 873	725 425	125 001
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	773	773		
	Fournisseurs et comptes rattachés	321 925	321 925		
	Personnel et comptes rattachés	170 274	170 274		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 240	119 240		
	Impôts sur les bénéfices	46 683	46 683		
	Taxes sur la valeur ajoutée	257 575	257 575		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 707	10 707		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 523 707		2 523 707	
	Autres dettes	199	199		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	975 935	975 935		
	TOTAL DES DETTES	5 492 317	2 118 185	3 249 132	125 001
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		640 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		153 381			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		79 783
Autres créances clients		17 141
FAE - TALENZ ARES JURIS	17 141	
Autres créances		62 643
AAR FSR	62 643	

Charges à payer

		30/09/2025
Total des Charges à payer		324 241
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		118 624
FRS FACT NON PARVENUES HORS GROUPE	23 962	
FNP HTA	94 661	
Dettes fiscales et sociales		205 617
PERSONNEL.DETTES PROV.C.P	93 301	
PROVISION INTERESSEMENT	67 628	
CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.	38 490	
ETAT.CHARGES A PAYER	2 659	
CHARGES A PAYER TA	928	
CHARGES A PAYER FCP	2 612	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		138 657	975 935
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		138 657	975 935

Filiales et participations

1 1

30/09/2025

	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 %)						
SAS TALENZ ARES PARIS		44 000	158 756	69,87	35 008	35 008
SAS COGERA AUDIT		120 000	322 374	100,00	638 104	638 104
2. Participations (10 à 50 %)						
SAS TEOREM ARESXPRT INVEST		1 603 500	2 880 328	16,84	270 000	270 000
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS TALENZ ARES PARIS				622 391	48 500	
SAS COGERA AUDIT				581 388	186 260	
2. Participations (10 à 50 %)						
SAS TEOREM ARESXPRT INVEST				206 992	241 782	
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						