

RCS : BERGERAC

Code greffe : 2401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BERGERAC atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00094

Numéro SIREN : 401 384 813

Nom ou dénomination : TALIS EDUCATION GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 09/06/2022 sous le numéro de dépôt 1385

TALIS EDUCATION GROUP
SAS au capital de 45.180 €
Siège social : 112 avenue Paul Doumer
24100 BERGERAC
401 384 813 RCS BERGERAC

Comptes annuels de l'exercice clos le 31
décembre 2021 certifiés conformes et
approuvés par l'Assemblée Générale Mixte en
date du 23 mai 2022

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	78 206	57 664	20 542	36 497
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	183 339	182 638	701	18 865
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	84 686	53 295	31 391	31 792
Immobilisations en cours	8 900		8 900	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	15 019 779	46 345	14 973 434	5 252 302
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts			5 030	80 090
Autres immobilisations financières	5 030			
ACTIF IMMOBILISE	15 379 940	339 941	15 039 998	5 419 546
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 000		16 000	23 750
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	134 252		134 252	277 045
Autres créances	5 048 096		5 048 096	3 889 666
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	51 229		51 229	320 594
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	18 815		18 815	5 229
ACTIF CIRCULANT	5 268 393		5 268 393	4 516 284
Frais d'émission d'emprunts à étaler				2 869
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 648 333	339 941	20 308 391	9 938 699

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 45 180)	45 180	44 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 875 967	675 647
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 246 160	3 646 160
Report à nouveau	29 721	5 677
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 336 436	1 294 544
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	111 100	97 467
CAPITAUX PROPRES	10 649 564	5 769 195
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 240	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	4 240	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 771 460	3 659 738
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 561	97 467
Dettes fiscales et sociales	169 994	203 827
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 613 572	208 472
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 654 587	4 169 504
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 308 391	9 938 699

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 241 160		1 241 160	1 162 480
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 241 160		1 241 160	1 162 480
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 092	42 312
Autres produits			597	107
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 276 849	1 204 899
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			905 749	755 097
Impôts, taxes et versements assimilés			14 472	19 468
Salaires et traitements			186 637	211 733
Charges sociales			84 895	90 876
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 993	69 566
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				2 182
Dotations aux provisions				
Autres charges			4 080	52
CHARGES D'EXPLOITATION			1 246 827	1 148 974
RESULTAT D'EXPLOITATION			30 023	55 925
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 352 936	1 394 970
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			65 920	33 818
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				7 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			4 418 856	1 435 788
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				46 315
Intérêts et charges assimilées			91 898	55 557
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			91 898	101 872
RESULTAT FINANCIER			4 326 958	1 333 916
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 356 980	1 389 842

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 673	12 196
Produits exceptionnels sur opérations en capital	79 100	4 500
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	107 773	16 696
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 161	100 324
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	79 098	7 557
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	17 873	7 113
CHARGES EXCEPTIONNELLES	120 133	114 993
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-12 360	-98 297
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	8 184	-3 000
TOTAL DES PRODUITS	5 803 478	2 657 383
TOTAL DES CHARGES	1 467 042	1 362 839
BENEFICE OU PERTE	4 336 436	1 294 544

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes

~~DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

DEROGATION AUX REGLES COMPTABLES

L'entreprise comptabilise en "charges constatées d'avance" les dépenses de publicité engagées pour les rentrées scolaires qui sont à cheval sur deux exercices, (dépenses engagées en N qui portent sur l'année scolaire qui court d'octobre N au 30/06/N+1). En conséquence, les dépenses de salons, publicité, etc... sont rattachées à hauteur des 2/3 sur l'exercice suivant. Or, ces dépenses portant sur des prestations qui ont été rendues par les fournisseurs, elles ne constituent pas des C.C.A au sens de l'article 211-8 du PCG.

L'option prise de les comptabiliser malgré tout en charges constatées d'avance est de privilégier une approche économique en rattachant ces charges à leurs produits qui ne sont perçus qu'au cours de l'exercice suivant. Cette dérogation est appliquée depuis plusieurs exercices.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Conformément à l'avis 2005-D du CV du CNC, les immobilisations non disponibles continuent d'être amorties sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

Pour ce qui est des immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant existant sur les biens figurant à l'actif à l'ouverture de l'exercice. Lorsque des composants sont identifiés, à l'occasion de réparation ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

TITRES DE PARTICIPATION

En date du 15 octobre 2021, la société a fait l'acquisition de 100 % de deux SAS, la société AFC et la société MOSAIQUE, toutes les deux ayant leur siège social à POITIERS. Cette opération a été faite dans le cadre de la croissance externe décidée par les actionnaires majoritaire. Le montant de la transaction s'élève, frais compris à 9 721 132 euros.

~~DOCUMENTS~~ VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Pour toutes les opération, les frais d'acquisition sont incorporés au prix d'achat des titres.
Dans le cadre de la restructuration juridique du capital de la société intervenue fin juin 2021, il a été procédé – à la demande des investisseurs – à une évaluation du groupe constitué par la société et ses filiales par des experts indépendants. La valeur vénale qu'ils ont déterminée est largement supérieure à la valeur comptable des titres de participation. Cette évaluation a été confortée par les résultats de l'exercice 2021.

EVENEMENTS LIES A LA CRISE SANITAIRE « COVID-19 »

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas eu d'impact significatif sur l'activité de ses filiales.

AUTRES INFORMATIONS

1°) La totalité des comptes 604 qui s'élève à 630 785.26 euros, est refacturé dans le compte 708100 aux différentes filiales et aux autres entités liées pour un montant équivalent.

Ce poste comprend principalement les frais de communication, la gestion des moyens téléphoniques et de reproductions et d'une manière générale toutes les frais liés aux contrats signés par la mère pour le compte des filiales ou des entités liées.

2°) Les engagements de retraite ne sont pas calculés, leur montant n'étant pas jugé significatif.

3°) A compter du 1er janvier 2020, la société a rejoint le périmètre d'intégration fiscale constitué par la société TALIS NETWORK.

~~DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

ORGANIGRAMME JURIDIQUE DES STRUCTURES ACTIVES

juin 21

TALIS NETWORK

SAS capital 32 650 747 €

110 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président Yves Hinnekint

Détiennent 100 % de TALIS EDUCATION GROUP

TALIS EDUCATION GROUP

SAS capital 45 180 €

COMPETENCES & CERTIFICATIONS

112 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président Yves Hinnekint

Détiennent 100 % de INSUP BERNOM / AKOR / EPSECO BAYONNE / TALIS

AFC / MOSAIQUE

Détiennent 98,46 % de EPSECO MIX

TALIS FORMATION

Président : E. Hignard

STATUT
ASSOCIATIF

ARIA PME
D'AQUITAINE

Président : F. Moreau

TALIS-BS Paris

Président : Y Hinnekint

INSUP BERNOM
Co-Gérant : Y.Hinnekint /
E.Hignard
SARL capital 238 400 €
Bordeaux

AKOR ALTERNANCE
Co-Gérant : Y.Hinnekint /
R.Kaabeche
SARL capital 300 000 €
Paris

AFC ALTERNANCE
Président : TALIS FACTORY
SAS capital 100 000 €
Poitiers

EPSECO BAYONNE
Co-Gérant : Y.Hinnekint /
Y.Brettes
SARL capital 76 224 €

TALIS COMPETENCES &
CERTIFICATIONS
Co-Gérant : Y.Hinnekint /
JL.Leveque
SARL capital 8 874 €
Bergerac

MOSAIQUE FORMATION
Président : TALIS FACTORY
SAS capital 10 000 €
Poitiers

EPSECO MIX
Co-Gérant : Y.Hinnekint /
E.Froin
SARL capital 560 640 €
Dordogne

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	272 308		
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	19 605		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	72 356		17 644
Emballages récupérables et divers			8 900
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 961		26 544
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 298 647		9 721 132
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	80 090		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 378 737		9 721 132
TOTAL GENERAL	5 743 005		9 747 676

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		10 763	261 545	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			19 605	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		24 918	65 081	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			8 900	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		24 918	93 586	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15 019 779	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		75 060	5 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		75 060	15 024 809	
TOTAL GENERAL		110 741	15 379 940	

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	216 946	34 118	10 763	240 301
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	216 946	34 118	10 763	240 301
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	5 973	3 921		9 894
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 196	10 085	20 879	43 402
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	60 169	14 006	20 879	53 295
TOTAL GENERAL	277 115	48 124	31 642	293 596

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

INCORPOREL.

Terrains
 Construct.
 - sol propre
 - sol autrui
 - installations
 Install. Tech.
 Install. Gén.
 Mat. Transp.
 Mat bureau
 Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre	13 633			13 633
TOTAL	13 633			13 633

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 869		2 869	
Primes de remboursement des obligations				

DOCUMENTS VUS PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	97 467	13 633		111 100
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	97 467	13 633		111 100
Provisions pour litiges			4 240	4 240
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES			4 240	4 240
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				46 345
Dépréciations titres de participation	46 345			
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	2 182		2 182	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	48 527		2 182	46 345
TOTAL GENERAL	145 994	17 873	2 182	161 685
Dotations et reprises d'exploitation			2 182	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		17 873		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

DOCUMENTS VISÉS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 030		5 030
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	134 252	134 252	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 762	3 762	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	5 025 130	5 025 130	
Débiteurs divers	18 204	18 204	
Charges constatées d'avance	18 815	18 815	
TOTAL GENERAL	5 206 194	5 201 164	5 030

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	201	201		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 771 260	396 877	1 374 383	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	99 561	99 561		
Personnel et comptes rattachés	10 173	10 173		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 694	127 694		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	15 771	15 771		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	16 355	16 355		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 613 572	7 613 572		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 654 587	8 280 204	1 374 383	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Int.courus s/emp.aup.etablit.crÜdit	926,77	17 805,96	-16 879,19
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		926,77	17 805,96	-16 879,19
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS FACTURES NON PARV.	10 802,00	10 299,80	502,20
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		10 802,00	10 299,80	502,20
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROV. POUR C.P.	9 523,56	8 733,50	790,06
428600	PERSONNEL FRAIS A PAYER	649,91	1 683,07	-1 033,16
438200	CHARGES SUR C.P.	3 932,09	3 561,09	371,00
448600	ETAT CHARGES A PAYER	14 750,36	15 866,50	-1 116,14
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		28 855,92	29 844,16	-988,24
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	AGIOS A PAYER	200,77	737,87	-537,10
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		200,77	737,87	-537,10
TOTAL CHARGES A PAYER		40 785,46	58 687,79	-17 902,33

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES D'AVANCE	18 815,42	5 228,96	13 586,46
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		18 815,42	5 228,96	13 586,46

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libelle	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits Ó recevoir		2 741,00	-2 741,00
TOTAL		1 000,00	3 741,00	-2 741,00
TOTAL		1 000,00	3 741,00	-2 741,00
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits Ó recevoir		2 741,00	-2 741,00
TOTAL AUTRES CREANCES		1 000,00	3 741,00	-2 741,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 000,00	3 741,00	-2 741,00

DOCUMENTS ~~VISES~~ PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	45 180	44 700	44 700	44 460	44 460
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 259	2 235	2 235	2 223	2 223
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 241 160	1 160 502	1 567 402	1 314 396	1 288 445
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	4 411 305	1 407 740	1 246 841	1 004 489	864 761
Impôts sur les bénéfices	8 184	-3 000	3 682	-4 003	
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	66 685	118 175	87 200	84 074	66 387
Résultat net	4 336 436	1 292 565	1 155 959	924 418	798 375
Résultat distribué	670 500	201 150		800 280	266 760
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1 949,15	631,2	556,22	453,66	389,01
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1 919,63	578,33	517,21	415,84	359,14
Dividende attribué	296,81	90	0	360	120
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	4	4	5	4	3
Masse salariale	186 637	211 733	261 492	199 541	179 626
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	84 895	90 876	106 814	87 155	93 206

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 235	24		20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts Avances	C.A. Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL EPSECO BAYONNE 15 rue Vauban - 64100 BAYONNE	76 225 2 366 300	100 1 850 000	258 156 258 156	0 606 051	5 951 841 2 219 672
SARL EPSECO MIX 110 av Paul DOUMER -24100 BERGERAC	560 640 2 172 205	99 796 336	344 559 344 559	0 324 540	3 579 422 1 062 118
SARL INSUP BERNOM 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	238 400 2 279 905	100 706 600	295 542 295 542	137 121 0	4 174 736 1 081 798
SCI QUANTIS 110 av Paul DOUMER -24100 BERGERAC	1 000 58 414	99 0	990 990	4 788 0	151 736 34 531
SARL COMPETENCES & CERTIFICATIONS 110 av Paul DOUMER -24100 BERGERAC	8 874 1 189 066	100 650 000	143 025 143 025	188 697 0	1 830 853 563 567
SARL AKOR ALTERNANCE 100 Bd St Antoine - 75012 PARIS	300 000 2 749 350	100 350 000	3 134 788 3 134 788	435 049 0	7 588 055 1 174 759
SARL EMSP 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	20 000 80 076	100 0	46 315 0	66 500 0	0 (8 120)
SAS AFC 13 allée des anciennes Serres - 86280 ST BENOIT	100 000	100 0	9 220 600 9 220 600	4 295 0	
SAS MOSAIQUE FORMATION 13 allée des anciennes Serres - 86280 ST BENOIT		100 0	500 532 500 532	107 426 0	
AUTRES TITRES					

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

TALIS EDUCATION GROUP
SAS au capital de 45.180 €
Siège social : 112 avenue Paul Doumer
24100 BERGERAC
401 384 813 RCS BERGERAC

*

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021
ET RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE
EN DATE DU 23 MAI 2022

(Extrait des projets de résolutions)

.....
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé, soit la somme de 4.336.435,98 €, comme suit :

Bénéfice de l'exercice	4.336.435,98 €
Auquel s'ajoute le compte « Report à nouveau »	29.721,03 €
Formant un bénéfice distribuable de	4.366.157,01 €
Aux associés, à titre de dividendes, la somme de	3.000.000,00 €
soit un dividende brut de 1.328 € (montant arrondi) par action,	
Le solde en totalité au poste « Report à nouveau », soit la somme de.....	1.366.157,01 €

Ces dividendes seront payables à compter de ce jour.

Il est précisé que la distribution de dividendes susvisée n'est pas éligible à l'abattement de 40 %.

Par ailleurs, L'Assemblée Générale prend acte que les dividendes versés au titre des trois exercices précédents s'élèvent, en montant brut, à :

	Exercice 2018	Exercice 2019	Exercice 2020
Montant total des dividendes distribués	0 €	201.150 €	670.500 €
Dividende payé par action	0 €	90 €	300 €
Dividendes distribués éligibles à l'abattement (personnes physiques domiciliées fiscalement en France)	0 €	0 €	0 €
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement (personnes morales et personnes physiques non domiciliées fiscalement en France)	0 €	201.150 €	670.500 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.....
Ce chiffre conforme 



TALIS EDUCATION GROUP SAS
112 avenue Paul Doumer
24100 BERGERAC

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
AU 31.12.2021

■ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée **TALIS EDUCATION GROUP**

1. 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 par actions simplifiée **TALIS EDUCATION GROUP** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

Exhaustivité du chiffre d'affaires

La société facture des prestations de services à ses filiales et participations ainsi que des redevances de marque à divers écoles partenaires. Nous avons vérifié l'exhaustivité et la conformité des montants facturés par rapport aux conventions qui ont été conclues avec l'ensemble des parties.

Titres de participation

Une partie très significative de l'actif de votre société est constituées de titres de participation qui sont évalués conformément à la méthode indiquée au paragraphe « titres de participations » de l'annexe des comptes annuels. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons revu l'approche retenue par la société et nous avons apprécié les évaluations qui en résultent. Nous nous sommes également assuré de la correcte prise en compte des produits qu'ils procurent à la société.

Enfin nous avons vérifié la comptabilisation exhaustive des charges liées à l'activité du personnel de la société.

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 dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.823-10-1 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 Bergerac, le 10 mai 2022
Pour la société WILSON AUDIT
Commissaire aux comptes
Laurent TRACARD



Comptes Annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	78 206	57 664	20 542	36 497
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	183 339	182 638	701	18 865
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	84 686	53 295	31 391	31 792
Immobilisations en cours	8 900		8 900	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	15 019 779	46 345	14 973 434	5 252 302
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 030		5 030	80 090
ACTIF IMMOBILISE	15 379 940	339 941	15 039 998	5 419 546
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 000		16 000	23 750
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	134 252		134 252	277 045
Autres créances	5 048 096		5 048 096	3 889 666
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	51 229		51 229	320 594
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	18 815		18 815	5 229
ACTIF CIRCULANT	5 268 393		5 268 393	4 516 284
Frais d'émission d'emprunts à étaler				2 869
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 648 333	339 941	20 308 391	9 938 699

~~DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 45 180)	45 180	44 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 875 967	675 647
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 246 160	3 646 160
Report à nouveau	29 721	5 677
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 336 436	1 294 544
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	111 100	97 467
CAPITAUX PROPRES	10 649 564	5 769 195
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 240	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	4 240	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 771 460	3 659 738
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 561	97 467
Dettes fiscales et sociales	169 994	203 827
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 613 572	208 472
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	9 654 587	4 169 504
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 308 391	9 938 699

~~DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens			1 241 160	1 162 480
Production vendue de services	1 241 160		1 241 160	1 162 480
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 241 160		1 241 160	1 162 480
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			35 092	42 312
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			597	107
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 276 849	1 204 899
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			905 749	755 097
Impôts, taxes et versements assimilés			14 472	19 468
Salaires et traitements			186 637	211 733
Charges sociales			84 895	90 876
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 993	69 566
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				2 182
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			4 080	52
CHARGES D'EXPLOITATION			1 246 827	1 148 974
RESULTAT D'EXPLOITATION			30 023	55 925
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 352 936	1 394 970
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			65 920	33 818
Autres intérêts et produits assimilés				7 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			4 418 856	1 435 788
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				46 315
Intérêts et charges assimilées			91 898	55 557
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			91 898	101 872
RESULTAT FINANCIER			4 326 958	1 333 916
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 356 980	1 389 842

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 673	12 196
Produits exceptionnels sur opérations en capital	79 100	4 500
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	107 773	16 696
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 161	100 324
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	79 098	7 557
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	17 873	7 113
CHARGES EXCEPTIONNELLES	120 133	114 993
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-12 360	-98 297
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	8 184	-3 000
TOTAL DES PRODUITS	5 803 478	2 657 383
TOTAL DES CHARGES	1 467 042	1 362 839
BENEFICE OU PERTE	4 336 436	1 294 544

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes

~~DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

DEROGATION AUX REGLES COMPTABLES

L'entreprise comptabilise en "charges constatées d'avance" les dépenses de publicité engagées pour les rentrées scolaires qui sont à cheval sur deux exercices, (dépenses engagées en N qui portent sur l'année scolaire qui court d'octobre N au 30/06/N+1). En conséquence, les dépenses de salons, publicité, etc... sont rattachées à hauteur des 2/3 sur l'exercice suivant. Or, ces dépenses portant sur des prestations qui ont été rendues par les fournisseurs, elles ne constituent pas des C.C.A au sens de l'article 211-8 du PCG.

L'option prise de les comptabiliser malgré tout en charges constatées d'avance est de privilégier une approche économique en rattachant ces charges à leurs produits qui ne sont perçus qu'au cours de l'exercice suivant. Cette dérogation est appliquée depuis plusieurs exercices.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Conformément à l'avis 2005-D du CV du CNC, les immobilisations non disponibles continuent d'être amorties sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

Pour ce qui est des immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant existant sur les biens figurant à l'actif à l'ouverture de l'exercice. Lorsque des composants sont identifiés, à l'occasion de réparation ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

TITRES DE PARTICIPATION

En date du 15 octobre 2021, la société a fait l'acquisition de 100 % de deux SAS, la société AFC et la société MOSAIQUE, toutes les deux ayant leur siège social à POITIERS. Cette opération a été faite dans le cadre de la croissance externe décidée par les actionnaires majoritaire. Le montant de la transaction s'élève, frais compris à 9 721 132 euros.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Pour toutes les opération, les frais d'acquisition sont incorporés au prix d'achat des titres.
Dans le cadre de la restructuration juridique du capital de la société intervenue fin juin 2021, il a été procédé – à la demande des investisseurs – à une évaluation du groupe constitué par la société et ses filiales par des experts indépendants. La valeur vénale qu'ils ont déterminée est largement supérieure à la valeur comptable des titres de participation. Cette évaluation a été confortée par les résultats de l'exercice 2021.

EVENEMENTS LIES A LA CRISE SANITAIRE « COVID-19 »

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas eu d'impact significatif sur l'activité de ses filiales.

AUTRES INFORMATIONS

1°) La totalité des comptes 604 qui s'élève à 630 785.26 euros, est refacturé dans le compte 708100 aux différentes filiales et aux autres entités liées pour un montant équivalent.

Ce poste comprend principalement les frais de communication, la gestion des moyens téléphoniques et de reproductions et d'une manière générale toutes les frais liés aux contrats signés par la mère pour le compte des filiales ou des entités liées.

2°) Les engagements de retraite ne sont pas calculés, leur montant n'étant pas jugé significatif.

3°) A compter du 1er janvier 2020, la société a rejoint le périmètre d'intégration fiscale constitué par la société TALIS NETWORK.

~~DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

ORGANIGRAMME JURIDIQUE DES STRUCTURES ACTIVES

Juin 21

TALIS NETWORK

SAS capital 32 650 747 €

110 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président Yves Hinnekint

Détient 100 % de TALIS EDUCATION GROUP

TALIS EDUCATION GROUP

SAS capital 45 180 €
COMPETENCES & CERTIFICATIONS

112 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président Yves Hinnekint

Détient 100 % de INSUP BERNOM / AKOR / EPSECO BAYONNE / TALIS

AFC / MOSAIQUE

Détient 98,46 % de EPSECO MIX

TALIS FORMATION
Président : E. Hignard

STATUT
ASSOCIATIF

ARIA PME
D'AQUITAINE

Président : F. Moreau

TALIS-BS Paris
Président : Y Hinnekint

INSUP BERNOM
Co-Gérant : Y.Hinnekin /
E.Hignard

SARL capital 238 400 €
Bordeaux

AKOR ALTERNANCE
Co-Gérant : Y.Hinnekin /
R.Kaabeche

SARL capital 300 000 €
Paris

EPSECO BAYONNE
Co-Gérant : Y.Hinnekin /
Y.Brettes

SARL capital 76 224 €

TALIS COMPETENCES &
CERTIFICATIONS

Co-Gérant : Y.Hinnekin /

JL.Leveque

SARL capital 8 874 €
Bergerac

EPSECO MIX

Co-Gérant : Y.Hinnekin /
E.Froin

SARL capital 560 640 €
Dordogne

AFC ALTERNANCE
Président : TALIS FACTORY

SAS capital 100 000 €
Poitiers

MOSAIQUE FORMATION
Président : TALIS FACTORY

SAS capital 10 000 €
Poitiers

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	272 308		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	19 605		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	72 356		17 644
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			8 900
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 961		26 544
Participations évaluées par mise en équivalence	5 298 647		9 721 132
Autres participations			
Autres titres immobilisés	80 090		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 378 737		9 721 132
TOTAL GENERAL	5 743 005		9 747 676

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains		10 763	261 545	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			19 605	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		24 918	65 081	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			8 900	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		24 918	93 586	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15 019 779	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		75 060	5 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		75 060	15 024 809	
TOTAL GENERAL		110 741	15 379 940	

~~DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	216 946	34 118	10 763	240 301
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	216 946	34 118	10 763	240 301
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	5 973	3 921		9 894
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 196	10 085	20 879	43 402
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	60 169	14 006	20 879	53 295
TOTAL GENERAL	277 115	48 124	31 642	293 596

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre	13 633			13 633
TOTAL	13 633			13 633

Charges réparties sur plusieurs exercices

	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 869		2 869	
Primes de remboursement des obligations				

DOCUMENTS VISÉS PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	97 467	13 633		111 100
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	97 467	13 633		111 100
Provisions pour litiges		4 240		4 240
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		4 240		4 240
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	46 345			46 345
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	2 182		2 182	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	48 527		2 182	46 345
TOTAL GENERAL	145 994	17 873	2 182	161 685
Dotations et reprises d'exploitation			2 182	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		17 873		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 030		5 030
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	134 252	134 252	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 762	3 762	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	5 025 130	5 025 130	
Débiteurs divers	18 204	18 204	
Charges constatées d'avance	18 815	18 815	
TOTAL GENERAL	5 206 194	5 201 164	5 030

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	201	201		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 771 260	396 877	1 374 383	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	99 561	99 561		
Personnel et comptes rattachés	10 173	10 173		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 694	127 694		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	15 771	15 771		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	16 355	16 355		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 613 572	7 613 572		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	9 654 587	8 280 204	1 374 383	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exercice
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

~~DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Int.courus s/emp.aup.etabl.crÚdit	926,77	17 805,96	-16 879,19
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		926,77	17 805,96	-16 879,19
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS FACTURES NON PARV.	10 802,00	10 299,80	502,20
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		10 802,00	10 299,80	502,20
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROV. POUR C.P.	9 523,56	8 733,50	790,06
428600	PERSONNEL FRAIS A PAYER	649,91	1 683,07	-1 033,16
438200	CHARGES SUR C.P.	3 932,09	3 561,09	371,00
448600	ETAT CHARGES A PAYER	14 750,36	15 866,50	-1 116,14
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		28 855,92	29 844,16	-988,24
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	AGIOS A PAYER	200,77	737,87	-537,10
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		200,77	737,87	-537,10
TOTAL CHARGES A PAYER		40 785,46	58 687,79	-17 902,33

**DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES D'AVANCE	18 815,42	5 228,96	13 586,46
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		18 815,42	5 228,96	13 586,46

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits Ó recevoir		2 741,00	-2 741,00
TOTAL		1 000,00	3 741,00	-2 741,00
TOTAL		1 000,00	3 741,00	-2 741,00
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits Ó recevoir		2 741,00	-2 741,00
TOTAL AUTRES CREANCES		1 000,00	3 741,00	-2 741,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 000,00	3 741,00	-2 741,00

DOCUMENTS ~~VISES~~ PAR LE
COMMISSAIRE AUX ~~COMPTES~~

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	45 180	44 700	44 700	44 460	44 460
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 259	2 235	2 235	2 223	2 223
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 241 160	1 160 502	1 567 402	1 314 396	1 288 445
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	4 411 305	1 407 740	1 246 841	1 004 489	864 761
Impôts sur les bénéfices	8 184	-3 000	3 682	-4 003	
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	66 685	118 175	87 200	84 074	66 387
Résultat net	4 336 436	1 292 565	1 155 959	924 418	798 375
Résultat distribué	670 500	201 150		800 280	266 760
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1 949,15	631,2	556,22	453,66	389,01
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1 919,63	578,33	517,21	415,84	359,14
Dividende attribué	296,81	90	0	360	120
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	4	4	5	4	3
Masse salariale	186 637	211 733	261 492	199 541	179 626
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	84 895	90 876	106 814	87 155	93 206

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 235	24		20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenu Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts Avances	C.A. Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL EPSECO BAYONNE 15 rue Vauban - 64100 BAYONNE	76 225 2 366 300	100 1 850 000	258 156 258 156	0 606 051	5 951 841 2 219 672
SARL EPSECO MIX 110 av Paul DOUMER -24100 BERGERAC	560 640 2 172 205	99 796 336	344 559 344 559	0 324 540	3 579 422 1 062 118
SARL INSUP BERNOM 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	238 400 2 279 905	100 706 600	295 542 295 542	137 121 0	4 174 736 1 081 798
SCI QUANTIS 110 av Paul DOUMER -24100 BERGERAC	1 000 58 414	99 0	990 990	4 788 0	151 736 34 531
SARL COMPETENCES & CERTIFICATIONS 110 av Paul DOUMER -24100 BERGERAC	8 874 1 189 066	100 650 000	143 025 143 025	188 697 0	1 830 853 563 567
SARL AKOR ALTERNANCE 100 Bd St Antoine - 75012 PARIS	300 000 2 749 350	100 350 000	3 134 788 3 134 788	435 049 0	7 588 055 1 174 759
SARL EMSP 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	20 000 80 076	100 0	46 315 0	66 500 0	0 (8 120)
SAS AFC 13 allée des anciennes Serres - 86280 ST BENOIT	100 000	100 0	9 220 600 9 220 600	4 295 0	
SAS MOSAIQUE FORMATION 13 allée des anciennes Serres - 86280 ST BENOIT		100 0	500 532 500 532	107 426 0	
AUTRES TITRES					

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

