

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 09/07/2021 sous le numéro de dépôt 1629

TALIS EDUCATION GROUP
SAS au capital de 44.700 €
Siège social : 112 avenue Paul Doumer
24100 BERGERAC
401 384 813 RCS BERGERAC

Comptes annuels de l'exercice clos le 31
décembre 2019 certifiés conformes et
approuvés par l'Associée Unique selon
décision en date du 22 juin 2020

A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a horizontal stroke.

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	86 409	36 857	49 552	43 615
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	185 402	129 998	55 405	92 345
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	99 754	55 677	44 077	40 566
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 795 342	30	4 795 312	4 795 312
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 090		80 090	95 765
ACTIF IMMOBILISE	5 246 997	222 562	5 024 435	5 067 603
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	6 000		6 000	38 350
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	108 105		108 105	428 456
Autres créances	2 574 134	7 000	2 567 134	1 983 166
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	346 559		346 559	25 430
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	8 312		8 312	9 518
ACTIF CIRCULANT	3 043 109	7 000	3 036 109	2 484 920
Frais d'émission d'emprunts à étaler	4 094		4 094	5 476
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 294 200	229 562	8 064 638	7 557 999

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 44 700)	44 700	44 460
Primes d'émission, de fusion, d'apport	675 647	495 506
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	5 000	5 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	2 666 160	2 150 000
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	30 868	6 450
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 155 959	924 418
Subventions d'investissement	90 354	76 141
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 668 688	3 701 975
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 156 761	2 977 625
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 836	163 080
Dettes fiscales et sociales	226 153	181 900
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	798 200	533 400
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 395 950	3 856 020
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 064 638	7 557 995

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 567 402		1 567 402	1 314 396
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 567 402		1 567 402	1 314 396
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 335	1 500
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			44 715	47 016
Autres produits			131	34
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 613 584	1 362 946
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			1 065 340	938 954
Impôts, taxes et versements assimilés			16 290	16 930
Salaires et traitements			261 492	199 541
Charges sociales			106 814	87 155
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			72 987	65 198
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			4 210	92
CHARGES D'EXPLOITATION			1 527 131	1 307 869
RESULTAT D'EXPLOITATION			86 452	55 077
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 226 990	950 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			22 420	27 034
Autres intérêts et produits assimilés				891
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				8 282
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 249 410	986 207
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				7 000
Intérêts et charges assimilées			66 676	87 133
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			66 676	94 133
RESULTAT FINANCIER			1 182 734	892 074
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 269 186	947 150

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 765	24 534
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 910	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 675	24 534
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	108 332	25 612
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 675	5 500
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	14 213	20 158
CHARGES EXCEPTIONNELLES	138 220	51 270
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-109 546	-26 735
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	3 682	-4 003
TOTAL DES PRODUITS	2 891 669	2 373 687
TOTAL DES CHARGES	1 735 710	1 449 269
BENEFICE OU PERTE	1 155 959	924 418

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis le 04 mai 2020, 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition après la dépréciation liée à l'usage.

TITRES DE PARTICIPATION

Les frais d'acquisition sont incorporés au prix d'achat des titres.

Dans le cadre de la restructuration juridique du capital de la société, 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.

AUTRES INFORMATIONS

1°) Restructuration juridique

En date du 28 juin 2019, la société a procédé à la fusion-absorption de sa société mère, la SAS ACQUISYS.

En date du 05 août 2019, la société a procédé à une réduction de capital qui a ramené le capital social de 44 560 à 44 700 euros, suite à un rachat d'actions.

En date du 16 décembre 2019, le Président a transféré le siège social au 112 avenue Paul Doumer à Bergerac.

En date du 17 décembre 2019, à l'issue de la restructuration capitalistique du groupe, (projet TEACHER), la totalité du capital social de la société est détenu par la SAS TALIS NETWORK.
Le capital est divisé en 2235 actions d'un nominal de 20 euros chacune.

2°) La totalité du compte 604000 qui s'élève à 718 957 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.

3°) Les engagements de retraite ne sont pas calculés, leur montant n'étant pas jugé significatif.

4°) Suite à l'opération de fusion décrite au point n°1, le régime d'intégration fiscale dont la société était tête de groupe ne s'est pas appliquée sur l'exercice 2019

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

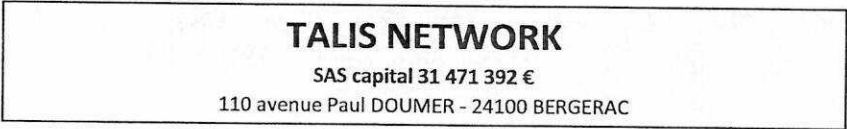
Depuis le 13 mars 2020, le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limitée la contamination des personnes par le coronavirus (COVID 19) apparu début janvier 2020 en Chine. Ces mesures ont pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti.

Dans ce contexte, notre société et l'ensemble de ses filiales poursuivent leur activité en mettant en place le travail à distance, la formation à distance.

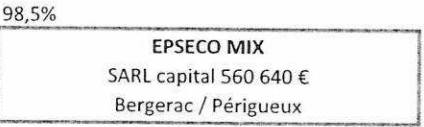
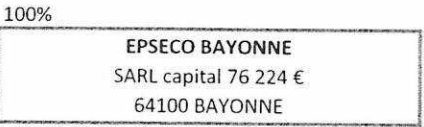
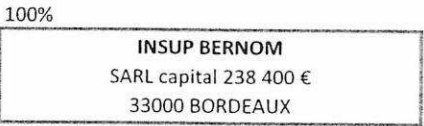
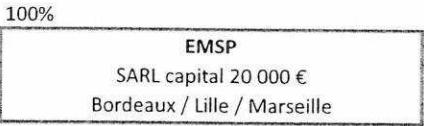
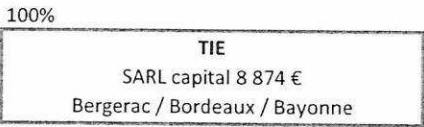
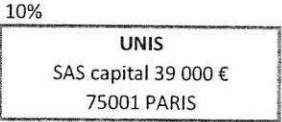
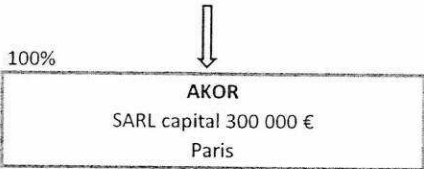
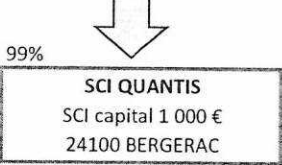
L'impact sur le chiffre d'affaires 2020 sur cette période est difficile a estimé et dépendra d'une prolongation des mesures de confinement.

Nous n'avons cependant pas encore assez de recul pour connaître toutes les retombées économiques que cela aura sur notre groupe.

A compter du 1^{er} janvier 2020, la société a de nouveau opté pour le régime de l'intégration fiscale pour le calcul du résultat du groupe.



100,00%



Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	252 219		19 592
Terrains			
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	5 500		19 605
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 660		4 914
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 160		24 519
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 795 342		7 465 963
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	95 765		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 891 107		7 465 963
TOTAL GENERAL	5 223 487		7 510 074

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			271 811	
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			25 105	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 926	74 649	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 926	99 754	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		7 465 963	4 795 342	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		15 675	80 090	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		7 481 638	4 875 432	
TOTAL GENERAL		7 486 564	5 246 997	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	116 260	50 595		166 854
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	3 885		3 890
Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 589	17 124	4 926	51 787
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 594	21 009	4 926	55 677
TOTAL GENERAL	155 854	71 604	4 926	222 532

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 ETBL

AUT. INC.

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

CORPOREL.

Acquis. titre	14 213					14 213
TOTAL	14 213					14 213

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	5 476		1 383	4 094
Primes de remboursement des obligations				

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	76 141	14 213		90 354
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	76 141	14 213		90 354
Provisions pour litiges				
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				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	30			30
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	7 000			7 000
DEPRECIATIONS	7 030			7 030
TOTAL GENERAL	83 171	14 213		97 384

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles

14 213

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

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	80 090		80 090
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	108 105	108 105	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 657	2 657	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	246 612	246 612	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	35 642	35 642	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 266 584	2 266 584	
Débiteurs divers	22 639	22 639	
Charges constatées d'avance	8 312	8 312	
TOTAL GENERAL	2 770 641	2 690 551	80 090

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	699	699		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 156 062	664 868	1 491 194	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	214 836	214 836		
Personnel et comptes rattachés	9 288	9 288		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 539	37 539		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	161 200	161 200		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 126	18 126		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	793 590	793 590		
Autres dettes	4 610	4 610		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 395 950	1 904 757	1 491 194	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	83 599			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	904 035			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	505			

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Int.courus s/emp.aup.etablt.crûdit	13 614,12	14 239,32	-625,20
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		13 614,12	14 239,32	-625,20
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS FACTURES NON PARV.	20 439,80	19 314,52	1 125,28
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		20 439,80	19 314,52	1 125,28
AUTRES DETTES				
419800	AVOIR A ETABLIR	1 980,00		1 980,00
TOTAL AUTRES DETTES		1 980,00		1 980,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROV. POUR C.P.	7 840,96	6 832,50	1 008,46
428600	PERSONNEL FRAIS A PAYER	1 447,47	2 122,89	-675,42
438200	CHARGES SUR C.P.	3 561,86	3 094,03	497,83
448600	ETAT CHARGES A PAYER	14 056,00	18 511,68	-4 455,68
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		26 936,29	30 561,10	-3 624,81
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	AGIOS A PAYER	699,08	502,41	196,67
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		699,08	502,41	196,67
TOTAL CHARGES A PAYER		63 669,29	64 617,35	-948,06

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES D'AVANCE	8 311,64	9 518,29	-1 206,65
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		8 311,64	9 518,29	-1 206,65

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
409800	AVOIRS A RECEVOIR	1 980,00		1 980,00
418100	Clients - factures à établir	1 731,80		1 731,80
428700	Personnel - produits à recevoir	1 000,00	1 000,00	
TOTAL		4 711,80	1 000,00	3 711,80
TOTAL		4 711,80	1 000,00	3 711,80
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - factures à établir	1 731,80		1 731,80
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 731,80		1 731,80
AUTRES CREANCES				
409800	AVOIRS A RECEVOIR	1 980,00		1 980,00
428700	Personnel - produits à recevoir	1 000,00	1 000,00	
TOTAL AUTRES CREANCES		2 980,00	1 000,00	1 980,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 711,80	1 000,00	3 711,80

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
Prestations comptables	350 034		350 034	381 197	-8,18 %
Prestations informatiques	204 750		204 750	131 170	56,10 %
Prestations de Communication	64 350		64 350	109 850	-41,42 %
Honoraires divers					
Redevance de Marques	196 311		196 311	160 737	22,13 %
Refacturations	718 958		718 958	498 443	44,24 %
Locations diverses	33 000		33 000	33 000	

TOTAL	1 567 402		1 567 402	1 314 396	19,25 %
--------------	------------------	--	------------------	------------------	----------------

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	0
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	44 700	44 460	44 460	44 460	44 460
Nombre d'actions					
- ordinaires		2 223	2 223	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	1 567 402	1 314 396	1 288 445	1 287 919	1 299 838
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 246 841	1 004 489	864 761	730 226	604 095
Impôts sur les bénéfices	3 682	-4 003			-27 924
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	87 200	84 074	66 387	67 764	41 727
Résultat net	1 155 959	924 418	798 375	662 463	590 292
Résultat distribué		800 280	266 760	591 584	355 680
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	453,66	389,01	328,49	284,3
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	415,84	359,14	298	265,5
Dividende attribué	0	360	120	266,12	16
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	4	4			
Masse salariale	261 492	199 541	179 626	168 825	143 54
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	106 814	87 155	93 206	72 811	72 04

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	2 223	1 175	2 281	20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles		1 118		20
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL EPSECO BAYONNE	76 225,00	100,00	258 155,90	0,00	3 428 707,04
15 rue Vauban - 64100 BAYONNE	1 155 431,95	650 000,00	258 155,90	187 499,00	938 354,94
SARL EPSECO MIX	560 640,00	98,50	344 558,78	57 027,30	2 780 574,86
110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	1 604 928,55	155 250,00	344 558,78	140 000,00	304 950,17
SARL INSUP BERNOM	238 400,00	100,00	295 541,60	590 931,60	2 909 314,08
48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	1 418 740,08	321 840,00	295 541,60	50 000,00	368 088,54
SCI QUANTIS	1 000,00	99,00	990,00	37 774,77	131 665,37
110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	20 976,14	0,00	990,00	0,00	7 165,44
SARL T.I.E.	8 874,00	100,00	143 025,12	171 419,53	987 530,76
110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	30 857,95	0,00	143 025,12	0,00	(4 771,81)
SAS TALIS CERTIFICATIONS	700 000,00	72,00	568 037,11	240 099,77	247 399,44
110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	1 088 215,43	0,00	568 037,11	0,00	148 867,47
SARL AKOR ALTERNANCE	300 000,00	100,00	3 134 788,13	1 308 187,64	5 870 800,15
100 Bd St Antoine - 75012 PARIS	1 741 542,34	99 900,00	3 134 788,13	838 901,81	365 220,59
SARL EMSP	20 000,00	100,00	46 315,00	0,00	0,00
48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	114 900,83	0,00	46 315,00	0,00	(260,20)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SAS UNIS	39 000,00	10,00	3 900,00	7 000,00	NC
52 rue de l'arbre sec - 75001 PARIS	NC	0,00	0,00	0,00	NC
AUTRES TITRES					

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution emprunts	2 522 151		386 401			2 135 750
Caution autorisations CT	330 000		330 000			

TOTAL	2 852 151		716 401			2 135 750
--------------	------------------	--	----------------	--	--	------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 142 448
Les titres de la filiale AKOR ALTERNANCE ont été nantis au profit des banques en garantie des emprunts souscrits.	2 031 275
Les titres de la filiale TALIS CERTIFICATIONS ont été nantis au profit des banques en garantie des emprunts souscrits.	111 172
TOTAL	2 142 448

TALIS EDUCATION GROUP
SAS au capital de 44.700 €
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 2019

DECISION PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE
LE 22 JUIN 2020

(Extrait des projets de décisions)

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé, soit la somme de 1.155.959 €, comme suit :

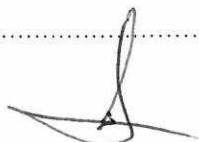
Bénéfice de l'exercice	1.155.959 €
Auquel s'ajoute le compte « Report à nouveau »	30.868 €
Formant un bénéfice distribuable de	1.186.827 €
A l'associée unique, à titre de dividendes, la somme de	201.150 €
soit un dividende brut de 90 € par action,	
Au poste « Autres réserves », la somme de.....	980.000 €
Le solde en totalité au poste « Report à nouveau », soit la somme de.....	5.677 €

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'Associée Unique prend acte que les dividendes versés au titre des trois exercices précédents s'élèvent, en montant brut, à :

	Exercice 2016	Exercice 2017	Exercice 2018
Montant total des dividendes distribués	266 760 €	800.280 €	0 €
Dividende payé par action	120 €	360 €	0 €
Dividendes distribués éligibles à l'abattement (personnes physiques domiciliées fiscalement en France)	8 160 €	0 €	0 €
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement (personnes morales et personnes physiques non domiciliées fiscalement en France)	258 600 €	800.280 €	0 €





SAS TALIS EDUCATION GROUP

**75 rue Chevalier
33000 BORDEAUX**

Exercice clos le 31.12.2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



■ ***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS***

A l'associé unique,

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 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 4 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènement postérieur » de l'annexe des comptes annuels relative à l'impact de la crise sanitaire liée au Covid-19 sur l'activité des filiales de la société.

4. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

1°) 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.

2°) Titres de participation : une partie très significative de l'actif de votre société est constituée 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.

3°) Fusion absorption de la société ACQUISYS : nous nous sommes assurés de la correcte traduction comptable dans les comptes du traité de fusion mentionné ci-dessus ainsi que du caractère approprié de l'information fournie en annexe des comptes.

4°) Frais de personnel : enfin nous avons vérifié la comptabilisation exhaustive des charges liées à l'activité du personnel de la société.

5. 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 les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes, le cas échéant.

6. OBSERVATIONS FORMULEES ET IRREGULARITES SIGNALEES AU TITRE DES VERIFICATIONS SPECIFIQUES

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce ne figurent pas dans le rapport de gestion.

7. 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.

8. 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.

WILSON.AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
24 Avenue du Président Wilson
24100 BERGERAC
SARL au Capital de 8000€
RCS Bergerac 478 828 957
SIRET 478 828 957 00017

Fait à Bergerac, le 29 mai 2020
Pour la société WILSON.AUDIT
Commissaire aux comptes
Laurent TRACARD





Comptes Annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	86 409	36 857	49 552	43 615
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	185 402	129 998	55 405	92 345
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	99 754	55 677	44 077	40 566
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	4 795 342	30	4 795 312	4 795 312
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 090		80 090	95 765
ACTIF IMMOBILISE	5 246 997	222 562	5 024 435	5 067 603
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	6 000		6 000	38 350
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	108 105		108 105	428 456
Autres créances	2 574 134	7 000	2 567 134	1 983 166
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	346 559		346 559	25 430
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	8 312		8 312	9 518
ACTIF CIRCULANT	3 043 109	7 000	3 036 109	2 484 920
Frais d'émission d'emprunts à étaler	4 094		4 094	5 476
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 294 200	229 562	8 064 638	7 557 999

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 44 700)	44 700	44 460
Primes d'émission, de fusion, d'apport	675 647	495 506
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)	2 666 160	2 150 000
Report à nouveau	30 868	6 450
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 155 959	924 418
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	90 354	76 141
CAPITAUX PROPRES	4 668 688	3 701 975
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 156 761	2 977 625
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 836	163 083
Dettes fiscales et sociales	226 153	181 907
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	798 200	533 409
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 395 950	3 856 025
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 064 638	7 557 999

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 567 402		1 567 402	1 314 396
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 567 402		1 567 402	1 314 396
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 335	1 500
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			44 715	47 016
Autres produits			131	34
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 613 584	1 362 946
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			1 065 340	938 954
Impôts, taxes et versements assimilés			16 290	16 930
Salaires et traitements			261 492	199 541
Charges sociales			106 814	87 155
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			72 987	65 198
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			4 210	92
CHARGES D'EXPLOITATION			1 527 131	1 307 869
RESULTAT D'EXPLOITATION			86 452	55 077
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 226 990	950 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			22 420	27 034
Autres intérêts et produits assimilés				891
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				8 282
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 249 410	986 207
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				7 000
Intérêts et charges assimilées			66 676	87 133
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			66 676	94 133
RESULTAT FINANCIER			1 182 734	892 074
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 269 186	947 150

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 765	24 534
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 910	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 675	24 534
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	108 332	25 612
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 675	5 500
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	14 213	20 158
CHARGES EXCEPTIONNELLES	138 220	51 270
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-109 546	-26 735
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	3 682	-4 003
TOTAL DES PRODUITS	2 891 669	2 373 687
TOTAL DES CHARGES	1 735 710	1 449 269
BENEFICE OU PERTE	1 155 959	924 418

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 31/12/2019 ont été établis le 04 mai 2020, 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition après la dépréciation liée à l'usage.

TITRES DE PARTICIPATION

Les frais d'acquisition sont incorporés au prix d'achat des titres.

Dans le cadre de la restructuration juridique du capital de la société, 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.

AUTRES INFORMATIONS

1°) Restructuration juridique

En date du 28 juin 2019, la société a procédé à la fusion-absorption de sa société mère, la SAS ACQUISYS.
En date du 05 août 2019, la société a procédé à une réduction de capital qui a ramené le capital social de 44 560 à 44 700 euros, suite à un rachat d'actions.

En date du 16 décembre 2019, le Président a transféré le siège social au 112 avenue Paul Doumer à Bergerac.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

En date du 17 décembre 2019, à l'issue de la restructuration capitalistique du groupe, (projet TEACHER), la totalité du capital social de la société est détenu par la SAS TALIS NETWORK.
Le capital est divisé en 2235 actions d'un nominal de 20 euros chacune.

2°) La totalité du compte 604000 qui s'élève à 718 957 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.

3°) Les engagements de retraite ne sont pas calculés, leur montant n'étant pas jugé significatif.

4°) Suite à l'opération de fusion décrite au point n°1, le régime d'intégration fiscale dont la société était tête de groupe ne s'est pas appliquée sur l'exercice 2019

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Depuis le 13 mars 2020, le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes par le coronavirus (COVID 19) apparu début janvier 2020 en Chine. Ces mesures ont pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti.

Dans ce contexte, notre société et l'ensemble de ses filiales poursuivent leur activité en mettant en place le travail à distance, la formation à distance.

L'impact sur le chiffre d'affaires 2020 sur cette période est difficile à estimer et dépendra d'une prolongation des mesures de confinement.

Nous n'avons cependant pas encore assez de recul pour connaître toutes les retombées économiques que cela aura sur notre groupe.

A compter du 1^{er} janvier 2020, la société a de nouveau opté pour le régime de l'intégration fiscale pour le calcul du résultat du groupe.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

TALIS NETWORK

SAS capital 31 471 392 €
110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC

100,00%

DEVELOPPEMENT ET FORMATION

SAS capital 44 460 €
112 avenue Paul Doumer - 24100 BERGERAC

99%

SCI QUANTIS

SCI capital 1 000 €
24100 BERGERAC

100%

AKOR

SARL capital 300 000 €
Paris

72%

TALIS CERTIFICATIONS

SAS capital 700 000 €
24100 BERGERAC

10%

UNIS

SAS capital 39 000 €
75001 PARIS

100%

TIE

SARL capital 8 874 €
Bergerac / Bordeaux / Bayonne

100%

EMSP

SARL capital 20 000 €
Bordeaux / Lille / Marseille

100%

INSUP BERNOM

SARL capital 238 400 €
33000 BORDEAUX

100%

EPSECO BAYONNE

SARL capital 76 224 €
64100 BAYONNE

98,5%

EPSECO MIX

SARL capital 560 640 €
Bergerac / Périgueux

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	252 219		19 592
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	5 500		19 605
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 660		4 914
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 160		24 519
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 795 342		7 465 963
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	95 765		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 891 107		7 465 963
TOTAL GENERAL	5 223 487		7 510 074

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			271 811	
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			25 105	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 926	74 649	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 926		99 754	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		7 465 963	4 795 342	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		15 675	80 090	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 481 638		4 875 432	
TOTAL GENERAL	7 486 564		5 246 997	

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	116 260	50 595		166 854
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	3 885		3 890
Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 589	17 124	4 926	51 787
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 594	21 009	4 926	55 677
TOTAL GENERAL	155 854	71 604	4 926	222 532

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 ETBL

AUT. INC.

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

CORPOREL.

Acquis. titre	14 213					14 213
TOTAL	14 213					14 213

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	5 476		1 383	4 094
Primes de remboursement des obligations				

DOCUMENTS VISES 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	76 141	14 213		90 354
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	76 141	14 213		90 354
Provisions pour litiges				
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				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	30			30
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	7 000			7 000
DEPRECIATIONS	7 030			7 030
TOTAL GENERAL	83 171	14 213		97 384

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles

14 213

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	80 090		80 090
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	108 105	108 105	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 657	2 657	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	246 612	246 612	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	35 642	35 642	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 266 584	2 266 584	
Débiteurs divers	22 639	22 639	
Charges constatées d'avance	8 312	8 312	
TOTAL GENERAL	2 770 641	2 690 551	80 090

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	699	699		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 156 062	664 868	1 491 194	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	214 836	214 836		
Personnel et comptes rattachés	9 288	9 288		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 539	37 539		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	161 200	161 200		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 126	18 126		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	793 590	793 590		
Autres dettes	4 610	4 610		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 395 950	1 904 757	1 491 194	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	83 599
Emprunts remboursés en cours d'exercice	904 035
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	505

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Int.courus s/emp.eup.etabl.crÚdit	13 614,12	14 239,32	-625,20
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		13 614,12	14 239,32	-625,20
DETTE FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	FRS FACTURES NON PARV.	20 439,80	19 314,52	1 125,28
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		20 439,80	19 314,52	1 125,28
AUTRES DETTES				
419800	AVOIR A ETABLIR	1 980,00		1 980,00
TOTAL AUTRES DETTES		1 980,00		1 980,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROV. POUR C.P.	7 840,96	6 832,50	1 008,46
428600	PERSONNEL FRAIS A PAYER	1 447,47	2 122,89	-675,42
438200	CHARGES SUR C.P.	3 591,86	3 094,03	497,83
448600	ETAT CHARGES A PAYER	14 056,00	18 511,68	-4 455,68
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		26 936,29	30 561,10	-3 624,81
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
519600	AGIOS A PAYER	699,08	502,41	196,67
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		699,08	502,41	196,67
TOTAL CHARGES A PAYER		63 669,29	64 617,35	-948,06

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libelle	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES D'AVANCE	8 311,64	9 518,29	-1 206,65
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		8 311,64	9 518,29	-1 206,65

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
409800	AVOIRS A RECEVOIR	1 980,00		1 980,00
418100	Clients - factures à établir	1 731,80		1 731,80
428700	Personnel - produits à recevoir	1 000,00	1 000,00	
TOTAL		4 711,80	1 000,00	3 711,80
TOTAL		4 711,80	1 000,00	3 711,80
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - factures à établir	1 731,80		1 731,80
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 731,80		1 731,80
AUTRES CREANCES				
409800	AVOIRS A RECEVOIR	1 980,00		1 980,00
428700	Personnel - produits à recevoir	1 000,00	1 000,00	
TOTAL AUTRES CREANCES		2 980,00	1 000,00	1 980,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 711,80	1 000,00	3 711,80

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
Prestations comptables	350 034		350 034	381 197	-8,18 %
Prestations informatiques	204 750		204 750	131 170	56,10 %
Prestations de Communication	64 350		64 350	109 850	-41,42 %
Honoraires divers					
Redevance de Marques	196 311		196 311	160 737	22,13 %
Refacturations	718 958		718 958	498 443	44,24 %
Locations diverses	33 000		33 000	33 000	

TOTAL	1 567 402	1 567 402	1 314 396	19,25 %
-------	-----------	-----------	-----------	---------

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	0
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	44 700	44 460	44 460	44 460	44 460
Nombre d'actions					
- ordinaires		2 223	2 223	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	1 567 402	1 314 396	1 288 445	1 287 919	1 299 838
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 246 841	1 004 489	864 761	730 226	604 095
Impôts sur les bénéfices	3 682	-4 003			-27 924
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	87 200	84 074	66 387	67 764	41 727
Résultat net	1 155 959	924 418	798 375	662 463	590 292
Résultat distribué		800 280	266 760	591 584	355 680
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	453,66	389,01	328,49	284,31
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	415,84	359,14	298	265,54
Dividende attribué	0	360	120	266,12	160
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	4	4			
Masse salariale	261 492	199 541	179 626	168 825	143 544
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	106 814	87 155	93 206	72 811	72 048

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	2 223	1 175	2 281	20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles		1 118		20
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

DOCUMENTS VISES 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 Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL EPSECO BAYONNE	76 225,00	100,00	258 155,90	0,00	3 428 707,04
15 rue Vauban - 64100 BAYONNE	1 155 431,95	650 000,00	258 155,90	187 499,00	938 354,94
SARL EPSECO MIX	560 640,00	98,50	344 558,78	57 027,30	2 780 574,86
110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	1 604 928,55	155 250,00	344 558,78	140 000,00	304 950,17
SARL INSUP BERNOM	238 400,00	100,00	295 541,60	590 931,60	2 909 314,08
48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	1 418 740,08	321 840,00	295 541,60	50 000,00	368 088,54
SCI QUANTIS	1 000,00	99,00	990,00	37 774,77	131 665,37
110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	20 976,14	0,00	990,00	0,00	7 165,44
SARL T.I.E.	8 874,00	100,00	143 025,12	171 419,53	987 530,76
110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	30 857,95	0,00	143 025,12	0,00	(4 771,81)
SAS TALIS CERTIFICATIONS	700 000,00	72,00	568 037,11	240 099,77	247 399,44
110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	1 088 215,43	0,00	568 037,11	0,00	148 867,47
SARL AKOR ALTERNANCE	300 000,00	100,00	3 134 788,13	1 308 187,64	5 870 800,15
100 Bd St Antoine - 75012 PARIS	1 741 542,34	99 900,00	3 134 788,13	838 901,81	365 220,59
SARL EMSP	20 000,00	100,00	46 315,00	0,00	0,00
48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	114 900,83	0,00	46 315,00	0,00	(260,20)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SAS UNIS	39 000,00	10,00	3 900,00	7 000,00	NC
52 rue de l'arbre sec -75001 PARIS	NC	0,00	0,00	0,00	NC
AUTRES TITRES					

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions emprunts	2 522 151		386 401			2 135 750
Cautions autorisations CT	330 000		330 000			

TOTAL	2 852 151		716 401			2 135 750
--------------	------------------	--	----------------	--	--	------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 142 448
Les titres de la filiale AKOR ALTERNANCE ont été nantis au profit des banques en garantie des emprunts souscrits.	2 031 275
Les titres de la filiale TALIS CERTIFICATIONS ont été nantis au profit des banques en garantie des emprunts souscrits.	111 172
TOTAL	2 142 448

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dossier de gestion

~~DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	31/12/2019	%	31/12/2018	%	31/12/2017	%	31/12/2016	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue	1 567 402	100,00	1 314 396	100,00	1 288 445	100,00		
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 567 402	100,00	1 314 396	100,00	1 288 445	100,00		
PRODUCTION + VENTES	1 567 402	100,00	1 314 396	100,00	1 288 445	100,00		
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	1 065 340	67,97	938 954	71,44	890 309	69,10		
VALEUR AJOUTEE	502 062	32,03	375 443	28,56	398 136	30,90		
+ Subventions d'exploitation	1 335	0,09	1 500	0,11	2 000	0,16		
- Impôts et taxes	16 290	1,04	16 930	1,29	9 922	0,77		
- Charges de personnel	368 305	23,50	286 696	21,81	272 832	21,18		
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	118 802	7,58	73 317	5,58	117 383	9,11		
+ Reprises, transfert charges	44 715	2,85	47 016	3,58	42 898	3,33		
+ Autres produits	131	0,01	34		3			
- Dot amortis., dépréc., provisions	72 987	4,66	65 198	4,96	56 459	4,38		
- Autres charges	4 210	0,27	92	0,01	210	0,02		
RESULTAT D'EXPLOITATION	86 452	5,52	55 077	4,19	103 615	8,04		
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	1 249 410	79,71	986 207	75,03	808 738	62,77		
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	66 676	4,25	94 133	7,16	104 922	8,14		
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	1 269 186	80,97	947 150	72,06	807 431	62,67		
Produits exceptionnels	28 675	1,83	24 534	1,87	25 264	1,96		
- Charges exceptionnelles	138 220	8,82	51 270	3,90	34 320	2,66		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-109 546	-6,99	-26 735	-2,03	-9 056	-0,70		
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices	3 682	0,23	-4 003	-0,30				
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 155 959	73,75	924 418	70,33	798 375	61,96		
Produits cessions éléments actif	18 910	1,21			14 600	1,13		
- Valeur comptable éléments cédés	15 675	1,00	5 500	0,42	10 276	0,80		
+/- VALUES SUR CESSIONS	3 234	0,21	-5 500	-0,42	4 324	0,34		

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Capacité d'autofinancement

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	118 802	73 317	62,04
+ Transferts de charges d'exploitation	44 715	47 016	-4,89
+ Autres produits d'exploitation	131	34	291,07
- Autres charges d'exploitation	4 210	92	4 481,57
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	1 249 410	986 207	26,69
- Reprises sur dépréciations et provisions financières		8 282	-100,00
- Charges financières	66 676	94 133	-29,17
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières		7 000	-100,00
+ Produits exceptionnels	28 675	24 534	16,88
- Produits des cessions d'éléments actif	18 910		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	138 220	51 270	169,60
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	15 675	5 500	185,00
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	14 213	20 158	-29,49
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	3 682	-4 003	-191,98
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 239 924	1 013 992	22,28
RESULTAT NET COMPTABLE	1 155 959	924 418	25,05
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	87 200	92 356	-5,58
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		8 282	-100,00
- Résultat sur cession des éléments actif	3 234	-5 500	-158,81
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	1 239 924	1 013 992	22,28

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

