

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 1636

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 2020 certifiés conformes et
approuvés par l'Associée Unique selon
décision en date du 22 avril 2021

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line that curves at the bottom into a horizontal stroke with a slight upward curve on the right side.

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	88 969	52 472	36 497	49 552
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	183 339	164 474	18 865	55 405
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	91 961	60 169	31 792	44 077
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 298 647	46 345	5 252 302	4 795 312
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 090		80 090	80 090
ACTIF IMMOBILISE	5 743 005	323 460	5 419 546	5 024 435
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	23 750		23 750	6 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	279 226	2 182	277 045	108 105
Autres créances	3 889 666		3 889 666	2 567 134
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	320 594		320 594	346 559
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	5 229		5 229	8 312
ACTIF CIRCULANT	4 518 465	2 182	4 516 284	3 036 109
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 869		2 869	4 094
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 264 340	325 641	9 938 699	8 064 638

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 44 700)	44 700	44 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport	675 647	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)	3 646 160	2 666 160
Report à nouveau	5 677	30 868
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 294 544	1 155 959
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	97 467	90 354
CAPITAUX PROPRES	5 769 195	4 668 688
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	3 659 738	2 156 761
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 467	214 836
Dettes fiscales et sociales	203 827	226 153
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	208 472	798 200
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 169 504	3 395 950
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 938 699	8 064 638

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 162 480		1 162 480	1 567 402
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 162 480		1 162 480	1 567 402
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 335
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			42 312	44 715
Autres produits			107	131
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 204 899	1 613 584
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			755 097	1 065 340
Impôts, taxes et versements assimilés			19 468	16 290
Salaires et traitements			211 733	261 492
Charges sociales			90 876	106 814
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			69 566	72 987
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 182	
Dotations aux provisions				
Autres charges			52	4 210
CHARGES D'EXPLOITATION			1 148 974	1 527 131
RESULTAT D'EXPLOITATION			55 925	86 452
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 394 970	1 226 990
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			33 818	22 420
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			1 435 788	1 249 410
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			46 315	
Intérêts et charges assimilées			55 557	66 676
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			101 872	66 676
RESULTAT FINANCIER			1 333 916	1 182 734
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 389 842	1 269 186

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 196	9 765
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 500	18 910
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 696	28 675
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100 324	108 332
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 557	15 675
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 113	14 213
CHARGES EXCEPTIONNELLES	114 993	138 220
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-98 297	-109 546
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-3 000	3 682
TOTAL DES PRODUITS	2 657 383	2 891 669
TOTAL DES CHARGES	1 362 839	1 735 710
BENEFICE OU PERTE	1 294 544	1 155 959

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes

~~DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis le 31/01/2021, conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

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.

EVENEMENTS LIES A LA CRISE SANITAIRE « COVID-19 »

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes. L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, et ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation de ses filiales.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 intervenue fin 2019, 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 2020.

AUTRES INFORMATIONS

1°) La totalité du compte 604000 qui s'élève à 494 933,18 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 1^{er} janvier 2020, la société a rejoint le périmètre d'intégration fiscale constitué par la société TALIS NETWORK.

DOCUMENTS ~~VISÉS~~ PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

TALIS NETWORK
SAS capital 31 964 193 € (AG 17/12/2020)
110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC

100,00%

TALIS EDUCATION GROUP
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

100%

TIE
SARL capital 8 874 €
Bergerac / Bordeaux / Bayonne

100%

EMSP
SARL capital 20 000 €
Bordeaux

100%

INSUP BERNOM
SARL capital 238 400 €
Bordeaux

100%

EPSECO BAYONNE
SARL capital 76 224 €
Bayonne

98,5%

EPSECO MIX
SARL capital 560 640 €
Bergerac / Périgueux

~~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	271 811		2 560
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	25 105		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 649		7 558
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 754		7 558
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 795 342		507 205
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	80 090		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 875 432		507 205
TOTAL GENERAL	5 246 997		517 323

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		2 064	272 308	
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		5 500	19 605	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 851	72 356	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 351	91 961	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 900	5 298 647	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			80 090	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 900	5 378 737	
TOTAL GENERAL		21 315	5 743 005	

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	166 854	52 156	2 064	216 946
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	3 890	3 926	1 843	5 973
Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 787	12 260	9 851	54 196
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 677	16 186	11 695	60 169
TOTAL GENERAL	222 532	68 341	13 758	277 115

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	7 113		7 113
TOTAL	7 113		7 113

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	4 094		1 224	2 869
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	90 354	7 113		97 467
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	90 354	7 113		97 467
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	46 315		46 345
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		2 182		2 182
Autres dépréciations	7 000		7 000	
DEPRECIATIONS	7 030	48 497	7 000	48 527
TOTAL GENERAL	97 384	55 610	7 000	145 994

Dotations et reprises d'exploitation	2 182	
Dotations et reprises financières	46 315	7 000
Dotations et reprises exceptionnelles	7 113	

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

~~DOCUMENTS VISES 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			80 090
Autres immobilisations financières	80 090		
Clients douteux ou litigieux	2 618	2 618	
Autres créances clients	276 608	276 608	
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	1 779	1 779	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 741	2 741	
Groupe et associés	3 876 105	3 876 105	
Débiteurs divers	8 040	8 040	
Charges constatées d'avance	5 229	5 229	
TOTAL GENERAL	4 254 211	4 174 121	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	738	738		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 659 000	561 453	3 097 547	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	97 467	97 467		
Personnel et comptes rattachés	10 417	10 417		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 649	109 649		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	65 558	65 558		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 204	18 204		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 972	5 972		
Autres dettes	202 500	202 500		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 169 504	1 071 957	3 097 547	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 000 000
 Emprunts remboursés en cours d'exercice 501 254
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés 3 527

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libelle	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168340	Int.courus s'empr. aup. etabl. cr. / csi	17 805,96	13 014,12	4 791,84
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		17 805,96	13 014,12	4 791,84
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
405100	FRS FACTURES NON PARV.	10 299,80	20 439,80	-10 140,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		10 299,80	20 439,80	-10 140,00
AUTRES DETTES				
419800	AVOIR A ETABLIR		1 980,00	-1 980,00
TOTAL AUTRES DETTES			1 980,00	-1 980,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROV. POUR C.P.	3 733,50	7 940,96	892,54
428600	PERSONNEL FRAIS A PAYER	1 603,07	1 447,47	235,60
438200	CHARGES SUR C.P.	3 551,09	3 591,86	-30,77
448600	ETAT CHARGES A PAYER	15 056,50	14 056,06	1 010,50
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		29 944,16	26 936,29	2 907,87
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
519600	AGIOS A PAYER	737,87	699,08	38,79
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		737,87	699,08	38,79
TOTAL CHARGES A PAYER		58 687,79	63 669,29	-4 981,50

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
490000	CHARGES D'AVANCE	5 228,96	8 311,64	-3 082,68
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		5 228,96	8 311,64	-3 082,68

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	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	
448700	Etat - produits à recevoir	2 741,00		2 741,00
TOTAL		3 741,00	4 711,80	-970,80
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	
448700	Etat - produits à recevoir	2 741,00		2 741,00
TOTAL AUTRES CREANCES		3 741,00	2 980,00	761,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		3 741,00	4 711,80	-970,80

DOCUMENTS MISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	44 700	44 700	44 460	44 460	44 460
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 235	2 235	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	1 162 480	1 567 402	1 314 396	1 288 445	1 287 919
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 409 720	1 246 841	1 004 489	864 761	730 226
Impôts sur les bénéfices	-3 000	3 682	-4 003		
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	118 175	87 200	84 074	66 387	67 764
Résultat net	1 294 544	1 155 959	924 418	798 375	662 463
Résultat distribué			800 280	266 760	591 584
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	632,09	556,22	453,66	389,01	328,49
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	579,21	517,21	415,84	359,14	298
Dividende attribué	0	0	360	120	266,12
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	4	5	4	3	3
Masse salariale	211 733	261 492	199 541	179 626	168 825
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	90 876	106 814	87 155	93 206	72 811

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			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
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. Détenu Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL EPSECO BAYONNE 15 rue Vauban - 64100 BAYONNE	76 225 1 956 257	100 800 000	258 156 258 156	200 042	4 306 083 1 579 768
SARL EPSECO MIX 110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	560 640 1 869 488	99 247 250	344 559 344 559	321 683	2 757 972 514 679
SARL INSUP BERNOM 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	238 400 1 887 595	100 200 000	295 542 295 542	875 962	3 144 018 779 170
SCI QUANTIS 110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	1 000 23 883	99	990 990	47 734	119 888 4 912
SARL T.I.E. 110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	8 874 1 275 499	100 0	143 025 143 025	171 420	1 403 821 168 444
SARL AKOR ALTERNANCE 100 Bd St Antoine - 75012 PARIS	300 000 1 892 254	100	3 134 788 3 134 788	2 251 977	5 944 571 283 831
SARL EMSP 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	20 000 88 195	100	46 315 46 315		0 (26 705)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

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	1 641 194
Les titres de la filiale AKOR ALTERNANCE ont été nantis au profit des banques en garantie des emprunts souscrits.	1 641 194
TOTAL	1 641 194

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 2020

DECISION PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE
LE 22 AVRIL 2021

(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 1.294.544,44 €, comme suit :

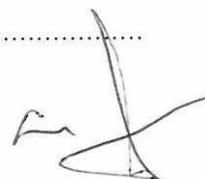
Bénéfice de l'exercice	1.294.544,44 €
Auquel s'ajoute le compte « Report à nouveau »	5.676,59 €
Formant un bénéfice distribuable de	1.300.221,03 €
A l'associée unique, à titre de dividendes, la somme de	670.500 €
soit un dividende brut de 300 € par action,	
Au poste « Autres réserves », la somme de.....	600.000 €
Le solde en totalité au poste « Report à nouveau », soit la somme de.....	29.721,03 €

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 2017	Exercice 2018	Exercice 2019
Montant total des dividendes distribués	800.280 €	0 €	201.500 €
Dividende payé par action	360 €	0 €	90 €
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)	800.280 €	0 €	201.500 €

.....




TALIS EDUCATION GROUP SAS
112 avenue Paul Doumer
24100 BERGERAC

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
AU 31.12.2020

■ **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 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 31 janvier 2021 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 01/01/2020 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 « Evènements significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels relative aux impacts de la crise sanitaire liée au COVID-19 sur l'activité des filiales.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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.

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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.

Fait à Bergerac, le 02 avril 2021
Pour la société WILSON AUDIT
Commissaire aux comptes
Laurent TRACARD

Comptes Annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	88 969	52 472	36 497	49 552
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	183 339	164 474	18 865	55 405
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	91 961	60 169	31 792	44 077
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 298 647	46 345	5 252 302	4 795 312
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	80 090		80 090	80 090
ACTIF IMMOBILISE	5 743 005	323 460	5 419 546	5 024 435
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	23 750		23 750	6 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	279 226	2 182	277 045	108 105
Autres créances	3 889 666		3 889 666	2 567 134
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	320 594		320 594	346 559
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	5 229		5 229	8 312
ACTIF CIRCULANT	4 518 465	2 182	4 516 284	3 036 109
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 869		2 869	4 094
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 264 340	325 641	9 938 699	8 064 638

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan - Passif

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 44 700)	44 700	44 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport	675 647	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)	3 646 160	2 666 160
Report à nouveau	5 677	30 868
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 294 544	1 155 959
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	97 467	90 354
CAPITAUX PROPRES	5 769 195	4 668 688
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	3 659 738	2 156 761
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 467	214 836
Dettes fiscales et sociales	203 827	226 153
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	208 472	798 200
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	4 169 504	3 395 950
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 938 699	8 064 638

~~DOCUMENTS VUS PAR LE~~
~~COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 162 480		1 162 480	1 567 402
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 162 480		1 162 480	1 567 402
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 335
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges		42 312		44 715
Autres produits		107		131
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 204 899	1 613 584
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			755 097	1 065 340
Impôts, taxes et versements assimilés			19 468	16 290
Salaires et traitements			211 733	261 492
Charges sociales			90 876	106 814
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			69 566	72 987
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 182	
Dotations aux provisions				
Autres charges			52	4 210
CHARGES D'EXPLOITATION			1 148 974	1 527 131
RESULTAT D'EXPLOITATION			55 925	86 452
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 394 970	1 226 990
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			33 818	22 420
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			1 435 788	1 249 410
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			46 315	
Intérêts et charges assimilées			55 557	66 676
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			101 872	66 676
RESULTAT FINANCIER			1 333 916	1 182 734
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 389 842	1 269 186

DOCUMENTS VISÉS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 196	9 765
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 500	18 910
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 696	28 675
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100 324	108 332
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 557	15 675
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 113	14 213
CHARGES EXCEPTIONNELLES	114 993	138 220
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-98 297	-109 546
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-3 000	3 682
TOTAL DES PRODUITS	2 657 383	2 891 669
TOTAL DES CHARGES	1 362 839	1 735 710
BENEFICE OU PERTE	1 294 544	1 155 959

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 31/12/2020 ont été établis le 31/01/2021, conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

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.

EVENEMENTS LIES A LA CRISE SANITAIRE « COVID-19 »

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 septembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêtés des comptes. L'entreprise constate que ces événements n'ont pas d'impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, et ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation de ses filiales.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 intervenue fin 2019, 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 2020.

AUTRES INFORMATIONS

1°) La totalité du compte 604000 qui s'élève à 494 933,18 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 1^{er} janvier 2020, la société a rejoint le périmètre d'intégration fiscale constitué par la société TALIS NETWORK.

~~DOCUMENTS VISÉS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

TALIS NETWORK
SAS capital 31 964 193 € (AG 17/12/2020)
110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC

100,00%

TALIS EDUCATION GROUP
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

100%

TIE
SARL capital 8 874 €
Bergerac / Bordeaux / Bayonne

100%

EMSP
SARL capital 20 000 €
Bordeaux

100%

INSUP BERNOM
SARL capital 238 400 €
Bordeaux

100%

EPSECO BAYONNE
SARL capital 76 224 €
Bayonne

98,5%

EPSECO MIX
SARL capital 560 640 €
Bergerac / Périgueux

~~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			
Terrains	271 811		2 560
	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	25 105		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 649		7 558
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 754		7 558
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 795 342		507 205
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	80 090		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 875 432		507 205
TOTAL GENERAL	5 246 997		517 323

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains		2 064	272 308	
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		5 500	19 605	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 851	72 356	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 351	91 961	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 900	5 298 647	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			80 090	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 900	5 378 737	
TOTAL GENERAL		21 315	5 743 005	

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	166 854	52 156	2 064	216 946
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	3 890	3 926	1 843	5 973
Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 787	12 260	9 851	54 196
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 677	16 186	11 695	60 169
TOTAL GENERAL	222 532	68 341	13 758	277 115

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	7 113			7 113
TOTAL	7 113			7 113

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	4 094		1 224	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	90 354	7 113		97 467
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	90 354	7 113		97 467
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	46 315		46 345
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		2 182		2 182
Autres dépréciations	7 000		7 000	
DEPRECIATIONS	7 030	48 497	7 000	48 527
TOTAL GENERAL	97 384	55 610	7 000	145 994
Dotations et reprises d'exploitation		2 182		
Dotations et reprises financières		46 315	7 000	
Dotations et reprises exceptionnelles		7 113		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

DOCUMENTS ~~VISES~~ 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			80 090
Autres immobilisations financières	80 090		
Clients douteux ou litigieux	2 618	2 618	
Autres créances clients	276 608	276 608	
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 bénéfiques			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 779	1 779	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 741	2 741	
Groupe et associés	3 876 105	3 876 105	
Débiteurs divers	8 040	8 040	
Charges constatées d'avance	5 229	5 229	
TOTAL GENERAL	4 254 211	4 174 121	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	738	738		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 659 000	561 453	3 097 547	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	97 467	97 467		
Personnel et comptes rattachés	10 417	10 417		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 649	109 649		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	65 558	65 558		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 204	18 204		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 972	5 972		
Autres dettes	202 500	202 500		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	4 169 504	1 071 957	3 097 547	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 000 000
 Emprunts remboursés en cours d'exercice 501 254
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés 3 527

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libelle	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Int.courus s/emp.aup.etablit.cr/Udit	17 805,96	13 614,12	4 191,84
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		17 805,96	13 614,12	4 191,84
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS FACTURES NON PARV.	10 299,80	20 439,80	-10 140,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		10 299,80	20 439,80	-10 140,00
AUTRES DETTES				
419800	AVOIR A ETABLIR		1 980,00	-1 980,00
TOTAL AUTRES DETTES			1 980,00	-1 980,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROV. POUR C.P.	8 733,50	7 840,96	892,54
428500	PERSONNEL FRAIS A PAYER	1 683,07	1 447,47	235,60
438200	CHARGES SUR C.P.	3 561,09	3 591,86	-30,77
448600	ETAT CHARGES A PAYER	15 866,50	14 056,00	1 810,50
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		29 844,16	26 936,29	2 907,87
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	AGIOS A PAYER	737,87	699,08	38,79
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		737,87	699,08	38,79
TOTAL CHARGES A PAYER		58 687,79	63 669,29	-4 981,50

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
488000	CHARGES D'AVANCE	5 228,96	8 311,64	-3 082,68
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		5 228,96	8 311,64	-3 082,68

DOCUMENTS VISES PAR LE
~~COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
409800	AVOIRS A RECEVOIR		1 980,00	-1 980,00
418100	Clients - factures Ó Útablir		1 731,80	-1 731,80
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits Ó recevoir	2 741,00		2 741,00
TOTAL		3 741,00	4 711,80	-970,80
TOTAL		3 741,00	4 711,80	-970,80
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - factures Ó Útablir		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 Ó recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits Ó recevoir	2 741,00		2 741,00
TOTAL AUTRES CREANCES		3 741,00	2 980,00	761,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		3 741,00	4 711,80	-970,80

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	44 700	44 700	44 460	44 460	44 460
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 235	2 235	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	1 162 480	1 567 402	1 314 396	1 288 445	1 287 919
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	1 409 720	1 246 841	1 004 489	864 761	730 226
Impôts sur les bénéfices	-3 000	3 682	-4 003		
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	118 175	87 200	84 074	66 387	67 764
Résultat net	1 294 544	1 155 959	924 418	798 375	662 463
Résultat distribué			800 280	266 760	591 584
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	632,09	556,22	453,66	389,01	328,49
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	579,21	517,21	415,84	359,14	298
Dividende attribué	0	0	360	120	266,12
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	4	5	4	3	3
Masse salariale	211 733	261 492	199 541	179 626	168 825
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	90 876	106 814	87 155	93 206	72 811

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			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
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. Détenu Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SARL EPSECO BAYONNE 15 rue Vauban - 64100 BAYONNE	76 225 1 956 257	100 800 000	258 156 258 156	200 042	4 306 083 1 579 768
SARL EPSECO MIX 110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	560 640 1 869 488	99 247 250	344 559 344 559	321 683	2 757 972 514 679
SARL INSUP BERNOM 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	238 400 1 887 595	100 200 000	295 542 295 542	875 962	3 144 018 779 170
SCI QUANTIS 110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	1 000 23 883	99	990 990	47 734	119 888 4 912
SARL T.I.E. 110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	8 874 1 275 499	100 0	143 025 143 025	171 420	1 403 821 168 444
SARL AKOR ALTERNANCE 100 Bd St Antoine - 75012 PARIS	300 000 1 892 254	100	3 134 788 3 134 788	2 251 977	5 944 571 283 831
SARL EMSP 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	20 000 88 195	100	46 315 46 315		0 (26 705)
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

~~DOCUMENTS VISÉS 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	1 641 194
Les titres de la filiale AKOR ALTERNANCE ont été nantis au profit des banques en garantie des emprunts souscrits.	1 641 194
TOTAL	1 641 194

~~DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

