

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

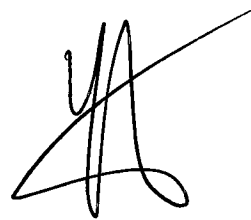
Nom ou dénomination : TALIS EDUCATION GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2023 sous le numéro de dépôt 961

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

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 août
2022 certifiés conformes et approuvés par
l'Associée Unique selon décision en date du
28 février 2023

GRÈFFE du TRIBUNAL
de COMMERCE de BERGERAC
Dépôt du : 07/08/2023
N° du Dépôt : 361
SIRÈNE : 401.384.813
N° de Gestion : 2002394

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' with a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan - Actif

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	91 086	69 525	21 561	20 542
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	185 951	182 736	3 215	701
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	64 261	36 562	27 699	31 391
Immobilisations en cours	2 418		2 418	8 900
Avances et acomptes				

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations par mise en équivalence				
Autres participations	15 019 779		15 019 779	14 973 434
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 030		5 030	5 030

ACTIF IMMOBILISE	15 368 525	288 823	15 079 702	15 039 998
-------------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

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	31 780		31 780	16 000

CREANCES

Créances clients et comptes rattachés	72 483		72 483	134 252
Autres créances	2 372 096		2 372 096	5 048 096
Capital souscrit et appelé, non versé				

DIVERS

Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	198 692		198 692	51 229

COMPTES DE REGULARISATION

Charges constatées d'avance	46 349		46 349	18 815
-----------------------------	--------	--	--------	--------

ACTIF CIRCULANT	2 721 400		2 721 400	5 268 393
------------------------	------------------	--	------------------	------------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

TOTAL GENERAL	18 089 925	288 823	17 801 102	20 308 391
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

Bilan - Passif

Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 875 967	1 875 967
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 246 160	4 246 160
Report à nouveau	1 366 157	29 721
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 261 252	4 336 436
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	141 212	111 100
CAPITAUX PROPRES	13 940 928	10 649 564
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		4 240
Provisions pour charges		
PROVISIONS		4 240
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 507 698	1 771 460
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 090	99 561
Dettes fiscales et sociales	78 198	169 994
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	665	
Autres dettes	1 929 524	7 613 572
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 860 174	9 654 587
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 801 102	20 308 391

Compte de résultat

Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 008 460	1 008 460	1 241 160
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 008 460	1 008 460	1 241 160
Production stockée			
Production immobilisée	763		
Subventions d'exploitation	2 000		
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges	6 333		35 092
Autres produits	256		597
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 017 812		1 276 849
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	731 280		905 749
Impôts, taxes et versements assimilés	9 487		14 472
Salaires et traitements	208 080		186 637
Charges sociales	90 040		84 895
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	20 679		50 993
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges	457		4 080
CHARGES D'EXPLOITATION	1 060 023		1 246 827
RESULTAT D'EXPLOITATION	-42 210		30 023
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations	6 335 360		4 352 936
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	11 780		65 920
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	46 345		
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS	6 393 485		4 418 856
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	60 545		91 898
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	60 545		91 898
RESULTAT FINANCIER	6 332 939		4 326 958
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 290 729		4 356 980

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 460	28 673
Produits exceptionnels sur opérations en capital		79 100
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 240	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 700	107 773
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 066	23 161
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		79 098
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	30 112	17 873
CHARGES EXCEPTIONNELLES	36 177	120 133
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-29 477	-12 360
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		8 184
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	7 417 997	5 803 478
TOTAL DES CHARGES	1 156 745	1 467 042
BENEFICE OU PERTE	6 261 252	4 336 436

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice court du 1^{er} janvier au 31 août 2022 et a donc une durée de 8 mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis 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.

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés et leur mention en annexe est uniquement mentionnée dans les comptes consolidés du groupe, le montant étant jugé non significatif.

DEROGATION AUX REGLES COMPTABLES

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

TITRES DE PARTICIPATION

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

Dans le cadre de la restructuration juridique du capital de la société intervenue fin juin 2021, il a été procédé – à la demande des investisseurs – à une évaluation du groupe constitué par la société et ses filiales par des experts indépendants.

Cette évaluation a été confortée par les résultats des exercices 2021 et 2022.

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

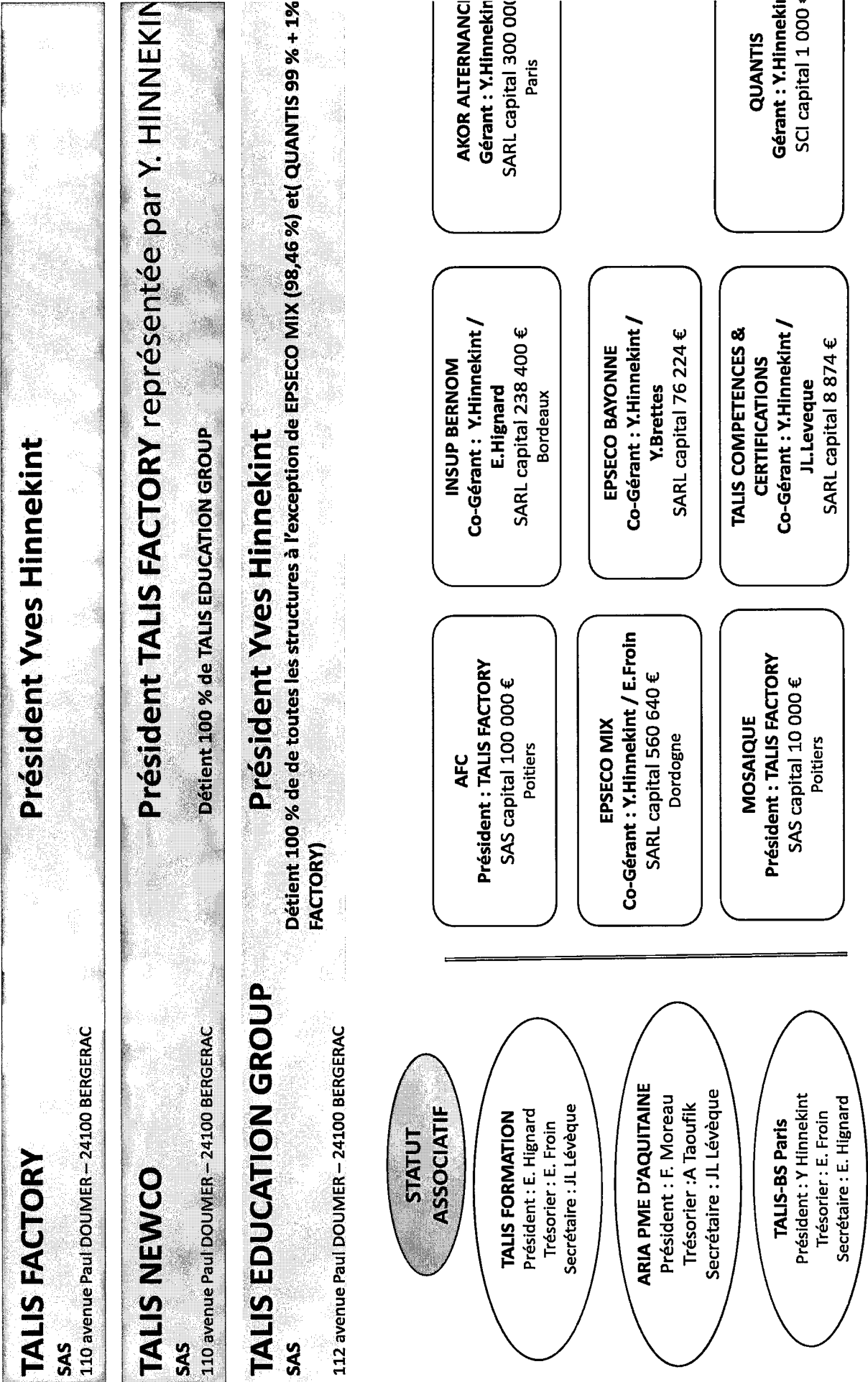
La totalité du compte 604000 qui s'élève à 436226.40 euros, est refacturé dans le compte 708100 aux différentes filiales et aux autres entités liées pour un montant équivalent.

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.

EFFECTIFS

L'effectif moyen annuel s'élève à 5,62.

ORGANIGRAMME JURIDIQUE DES STRUCTURES ACTIVES



Immobilisations

AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	261 545	15 493
Terrains		
Dont composants		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Const. Install. générales, agenc., aménag.		
Install. techniques, matériel et outillage ind.		
Installations générales, agenc., aménag.		
Matériel de transport	19 605	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	65 081	5 027
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours	8 900	2 418
Avances et acomptes		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 586	7 445
Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations	15 019 779	
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	5 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 024 809	
TOTAL GENERAL	15 379 940	22 938

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			277 037	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			19 605	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		25 452	44 656	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		8 900	2 418	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 352		66 679	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15 019 779	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			15 024 809	
TOTAL GENERAL	34 352		15 368 525	

Amortissements

Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	240 301	11 960		252 261
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	240 301	11 960		252 261

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	9 894	2 610		12 504
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 402	6 109	25 452	24 058
Emballages récupérables, divers				

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 295	8 719	25 452	36 562
TOTAL GENERAL	293 596	20 679	25 452	288 823

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre	30 112					30 112
TOTAL	30 112					30 112

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Provisions et dépréciations

Provisions gisements miniers, pétroliers			
Provisions pour investissement			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires	111 100	30 112	141 212
Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
Provisions pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées			
PROVISIONS REGLEMENTEES	111 100	30 112	141 212
Provisions pour litiges	4 240		4 240
Provisions pour garanties données aux clients			
Provisions pour pertes sur marchés à terme			
Provisions pour amendes et pénalités			
Provisions pour pertes de change			
Provisions pour pensions, obligations similaires			
Provisions pour impôts			
Provisions pour renouvellement immobilisations			
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.			
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer			
Autres provisions pour risques et charges			
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 240	4 240	
Dépréciations immobilisations incorporelles			
Dépréciations immobilisations corporelles			
Dépréciations titres mis en équivalence			
Dépréciations titres de participation	46 345		46 345
Dépréciations autres immobilis. financières			
Dépréciations stocks et en cours			
Dépréciations comptes clients			
Autres dépréciations			
DEPRECIATIONS	46 345		46 345
TOTAL GENERAL	161 685	30 112	50 585
Dotations et reprises d'exploitation			
Dotations et reprises financières			46 345
Dotations et reprises exceptionnelles		30 112	4 240
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice			

Créances et dettes

Prêts			
Autres immobilisations financières	5 030		5 030
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	72 483	72 483	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 726	3 726	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 000	2 000	
Groupe et associés	2 253 213	2 253 213	
Débiteurs divers	112 157	112 157	
Charges constatées d'avance	46 349	46 349	
TOTAL GENERAL	2 495 959	2 490 929	5 030

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	176	176		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 507 521	1 507 521		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	344 090	344 090		
Personnel et comptes rattachés	8 417	8 417		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 737	23 737		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	25 636	25 636		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	20 408	20 408		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	665	665		
Groupe et associés	1 928 776	1 928 776		
Autres dettes	748	748		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 860 174	3 860 174		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice 264 579
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Int.courus s/emp.aup.etablt.crûdit	840,21	926,77	-86,56
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		840,21	926,77	-86,56
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS FACTURES NON PARV.	8 222,13	10 802,00	-2 579,87
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		8 222,13	10 802,00	-2 579,87
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
408400	Fourn. Immo fact non parvenue	665,00		665,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		665,00		665,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROV. POUR C.P.	7 647,49	9 523,56	-1 876,07
428600	PERSONNEL FRAIS A PAYER	769,17	649,91	119,26
438200	CHARGES SUR C.P.	3 230,13	3 932,09	-701,96
448600	ETAT CHARGES A PAYER	17 621,08	14 750,36	2 870,72
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		29 267,87	28 855,92	411,95
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	AGIOS A PAYER	176,33	200,77	-24,44
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		176,33	200,77	-24,44
TOTAL CHARGES A PAYER		39 171,54	40 785,46	-1 613,92

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES D'AVANCE	46 349,43	18 815,42	27 534,01
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		46 349,43	18 815,42	27 534,01

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2022	31/12/2021	Ecart
418100	Clients - factures à établir	59 761,44		59 761,44
428700	Personnel - produits à recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits à recevoir	1 999,98		1 999,98
TOTAL		62 761,42	1 000,00	61 761,42
TOTAL		62 761,42	1 000,00	61 761,42
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - factures à établir	59 761,44		59 761,44
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		59 761,44		59 761,44
AUTRES CREANCES				
428700	Personnel - produits à recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits à recevoir	1 999,98		1 999,98
TOTAL AUTRES CREANCES		2 999,98	1 000,00	1 999,98
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		62 761,42	1 000,00	61 761,42

Résultat des 5 derniers exercices

CAPITAL EN FIN D'EXERCICE

Capital social	45 180	45 180	44 700	44 700	44 460
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 259	2 259	2 235	2 235	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	1 008 460	1 241 160	1 160 502	1 567 402	1 314 396
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	6 261 458	4 411 305	1 407 740	1 246 841	1 004 489
Impôts sur les bénéfices		8 184	-3 000	3 682	-4 003
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	205	66 685	118 175	87 200	84 074
Résultat net	6 261 252	4 336 436	1 292 565	1 155 959	924 418
Résultat distribué	3 000 000	670 500	201 150	800 280	266 760

RESULTAT PAR ACTION

Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	2 771,78	1 949,15	631,2	556,22	453,66
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	2 771,69	1 919,63	578,33	517,21	415,84
Dividende attribué	1 328,02	296,81	90	0	360

PERSONNEL

Effectif moyen des salariés	6	4	4	5	4
Masse salariale	208 080	186 637	211 733	261 492	199 541
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	90 040	84 895	90 876	106 814	87 155

Composition du capital social

	de l'exercice	l'exercice	pendant l'exercice
Actions ordinaires	2 259		20
Actions amorties			
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote			
Actions préférentielles			
Parts sociales			
Certificats d'investissements			

Liste des filiales

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 15 rue Vauban - 64100 BAYONNE	76 225 2 353 270	100 2 000 000	258 156 258 156	563 958	2 729 119 2 004 073
SARL EPSECO MIX 110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	560 640 2 008 205	99 935 359	344 559 344 559	160 356	2 757 972 806 731
SARL INSUP BERNOM 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	238 400 2 416 374	100 950 000	295 542 295 542	658 773	3 273 245 1 093 255
SCI QUANTIS 110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	1 000 80 958	99 0	990 990	9 444	122 046 22 543
SARL T.C.C 110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	8 874 433 385	100 850 000	1 218 268 1 218 268	95 117	2 028 202 94 319
SARL AKOR ALTERNANCE 100 Bd St Antoine - 75012 PARIS	300 000 3 015 925	100 800 000	3 134 788 3 134 788	386 921	5 490 181 1 080 034
SARL EMSP 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	20 000 NC	100 0	46 315 46 315	(50 000)	NC NC
SAS AFC 13 allée des anciennes Serres-86280 ST BENOIT	100 000 1 271 240	100 800 000	9 220 600 9 220 600	236 506	2 630 210 641 854
SAS MOSAIQUE FORMATION 13 allée des anciennes Serres-86280 ST BENOIT	10 000 (33 761)	100 0	500 532 500 532	123 252	253 746 (166 250)
SCI PALES FONTAINES	NS NS	100	30 30		NC NC
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

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

*

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 28 FEVRIER 2023

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé, soit la somme de 6.261.252 €, comme suit :

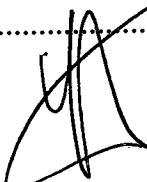
Bénéfice de l'exercice	6.261.252 €
Auquel s'ajoute le compte « Report à nouveau »	1.366.157 €
Formant un bénéfice distribuable de	7.627.409 €
Aux associés, à titre de dividendes, la somme de	7.500.000 €
soit un dividende brut de 3.320,05 € (montant arrondi) par action,	
Le solde en totalité au poste « Report à nouveau », soit la somme de.....	127.409 €

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 :

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Montant total des dividendes distribués	201.150 €	670.500 €	3.000.000 €
Dividende payé par action	90 €	300 €	1.328 € (montant arrondi)
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)	201.150 €	670.500 €	3.000.000 €

 Extraordinaire conforme

Gré auditeur



WILSON
AUDIT

TALIS EDUCATION GROUP SAS
112 avenue Paul Doumer
24100 BERGERAC

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice de 8 mois clos le 31/08/2022

■ *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 de 8 mois clos le 31/08/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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.

Exhaustivité du chiffre d'affaires

La société facture des prestations de services à ses filiales et participations. 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 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. Nous nous sommes également assuré de la correcte prise en compte des produits qu'ils procurent à la société.

Frais de personnel

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

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bergerac, le 17 février 2023
Pour la société WILSON AUDIT
Commissaire aux comptes
Laurent TRACARD

Bilan - Actif

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	91 086	69 525	21 561	20 542
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	185 951	182 736	3 215	701
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	64 261	36 562	27 699	31 391
Immobilisations en cours	2 418		2 418	8 900
Avances et acomptes				

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations par mise en équivalence				
Autres participations	15 019 779		15 019 779	14 973 434
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 030		5 030	5 030

ACTIF IMMOBILISE	15 368 525	288 823	15 079 702	15 039 998
-------------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

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	31 780		31 780	16 000

CREANCES

Créances clients et comptes rattachés	72 483		72 483	134 252
Autres créances	2 372 096		2 372 096	5 048 096
Capital souscrit et appelé, non versé				

DIVERS

Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	198 692		198 692	51 229

COMPTES DE REGULARISATION

Charges constatées d'avance	46 349		46 349	18 815
-----------------------------	--------	--	--------	--------

ACTIF CIRCULANT	2 721 400		2 721 400	5 268 393
------------------------	------------------	--	------------------	------------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

TOTAL GENERAL	18 089 925	288 823	17 801 102	20 308 391
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan - Passif

Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 875 967	1 875 967
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 246 160	4 246 160
Report à nouveau	1 366 157	29 721
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 261 252	4 336 436
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	141 212	111 100
CAPITAUX PROPRES	13 940 928	10 649 564
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		4 240
Provisions pour charges		
PROVISIONS		4 240
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 507 698	1 771 460
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 090	99 561
Dettes fiscales et sociales	78 198	169 994
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	665	
Autres dettes	1 929 524	7 613 572
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 860 174	9 654 587
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 801 102	20 308 391

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 008 460	1 008 460	1 241 160
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 008 460	1 008 460	1 241 160
Production stockée			
Production immobilisée	763		
Subventions d'exploitation	2 000		
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges	6 333		35 092
Autres produits	256		597
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 017 812		1 276 849
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	731 280		905 749
Impôts, taxes et versements assimilés	9 487		14 472
Salaires et traitements	208 080		186 637
Charges sociales	90 040		84 895
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	20 679		50 993
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges	457		4 080
CHARGES D'EXPLOITATION	1 060 023		1 246 827
RESULTAT D'EXPLOITATION	-42 210		30 023
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations	6 335 360		4 352 936
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	11 780		65 920
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	46 345		
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS	6 393 485		4 418 856
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	60 545		91 898
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	60 545		91 898
RESULTAT FINANCIER	6 332 939		4 326 958
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 290 729		4 356 980

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 460	28 673
Produits exceptionnels sur opérations en capital		79 100
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 240	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 700	107 773
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 066	23 161
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		79 098
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	30 112	17 873
CHARGES EXCEPTIONNELLES	36 177	120 133
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-29 477	-12 360
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		8 184
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	7 417 997	5 803 478
TOTAL DES CHARGES	1 156 745	1 467 042
BENEFICE OU PERTE	6 261 252	4 336 436

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice court du 1^{er} janvier au 31 août 2022 et a donc une durée de 8 mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis 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.

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés et leur mention en annexe est uniquement mentionnée dans les comptes consolidés du groupe, le montant étant jugé non significatif.

DEROGATION AUX REGLES COMPTABLES

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


DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

TITRES DE PARTICIPATION

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

Dans le cadre de la restructuration juridique du capital de la société intervenue fin juin 2021, il a été procédé – à la demande des investisseurs – à une évaluation du groupe constitué par la société et ses filiales par des experts indépendants.

Cette évaluation a été confortée par les résultats des exercices 2021 et 2022.

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

La totalité du compte 604000 qui s'élève à 436226.40 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.

EFFECTIFS

L'effectif moyen annuel s'élève à 5,62.

DOCUMENTS VISÉS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ORGANIGRAMME JURIDIQUE DES STRUCTURES ACTIVES

TALIS FACTORY

SAS
110 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président Yves Hinnekint

TALIS NEWCO

SAS
110 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président TALIS FACTORY représentée par Y. HINNEKIN

Détient 100 % de TALIS EDUCATION GROUP

TALIS EDUCATION GROUP

SAS
112 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président Yves Hinnekint

Détient 100 % de de toutes les structures à l'exception de EPSECO MIX (98,46 %) et(QUANTIS 99 % + 1% FACTORY)



TALIS FORMATION

Président : E. Hignard
Trésorier : E. Froin
Secrétaire : JL Lévêque

ARIA PME D'AQUITAINE

Président : F. Moreau
Trésorier : A Taoufik
Secrétaire : JL Lévêque

TALIS-BS Paris

Président : Y Hinnekint
Trésorier : E. Froin
Secrétaire : E. Hignard

AFC

Président : TALIS FACTORY
SAS capital 100 000 €
Poitiers

EPSECO MIX

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

MOSAÏQUE

Président : TALIS FACTORY
SAS capital 10 000 €
Poitiers

INSUP BERNOM

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

EPSECO BAYONNE

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

TALIS COMPETENCES & CERTIFICATIONS

Co-Gérant : Y.Hinnekint / JL Leveque
SARL capital 8 874 €

AKOR ALTERNANCE
Gérant : Y.Hinnekint
SARL capital 300 000 €
Paris

QUANTIS
Gérant : Y.Hinnekint
SCI capital 1 000 €

organigramme

DOCUMENTS VISES PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations

AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	261 545	15 493
Terrains		
Dont composants		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Const. Install. générales, agenc., aménag.		
Install. techniques, matériel et outillage ind.		
Installations générales, agenc., aménag.		
Matériel de transport	19 605	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	65 081	5 027
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours	8 900	2 418
Avances et acomptes		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 586	7 445
Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations	15 019 779	
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	5 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 024 809	
TOTAL GENERAL	15 379 940	22 938

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			277 037	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			19 605	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	25 452		44 656	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	8 900		2 418	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 352		66 679	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15 019 779	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			15 024 809	
TOTAL GENERAL	34 352		15 368 525	

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles	240 301	11 960		252 261
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	240 301	11 960		252 261

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

9 894

2 610

12 504

Matériel de bureau et informatique, mobilier

43 402

6 109

25 452

24 058

Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

53 295

8 719

25 452

36 562

TOTAL GENERAL

293 596

20 679

25 452

288 823

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre	30 112						30 112
TOTAL	30 112						30 112

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Provisions et dépréciations

Provisions gisements miniers, pétroliers			
Provisions pour investissement			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires	111 100	30 112	141 212
Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
Provisions pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées			

PROVISIONS REGLEMENTEES	111 100	30 112	141 212
--------------------------------	----------------	---------------	----------------

Provisions pour litiges	4 240	4 240	
Provisions pour garanties données aux clients			
Provisions pour pertes sur marchés à terme			
Provisions pour amendes et pénalités			
Provisions pour pertes de change			
Provisions pour pensions, obligations similaires			
Provisions pour impôts			
Provisions pour renouvellement immobilisations			
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.			
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer			
Autres provisions pour risques et charges			

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 240	4 240	
--------------------------------------	--------------	--------------	--

Dépréciations immobilisations incorporelles			
Dépréciations immobilisations corporelles			
Dépréciations titres mis en équivalence			
Dépréciations titres de participation	46 345	46 345	
Dépréciations autres immobilis. financières			
Dépréciations stocks et en cours			
Dépréciations comptes clients			
Autres dépréciations			

DEPRECIATIONS	46 345	46 345	
----------------------	---------------	---------------	--

TOTAL GENERAL	161 685	30 112	50 585	141 212
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Dotations et reprises d'exploitation			
Dotations et reprises financières			46 345
Dotations et reprises exceptionnelles		30 112	4 240
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice			

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Créances et dettes

Prêts			
Autres immobilisations financières	5 030		5 030
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	72 483	72 483	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 726	3 726	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 000	2 000	
Groupe et associés	2 253 213	2 253 213	
Débiteurs divers	112 157	112 157	
Charges constatées d'avance	46 349	46 349	
TOTAL GENERAL	2 495 959	2 490 929	5 030

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	176	176		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 507 521	1 507 521		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	344 090	344 090		
Personnel et comptes rattachés	8 417	8 417		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 737	23 737		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	25 636	25 636		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	20 408	20 408		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	665	665		
Groupe et associés	1 928 776	1 928 776		
Autres dettes	748	748		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 860 174	3 860 174		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

264 579

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crûdit	840,21	928,77	-88,56
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		840,21	928,77	-88,56
DETTE FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	FRS FACTURES NON PARV.	8 222,13	10 802,00	-2 579,87
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		8 222,13	10 802,00	-2 579,87
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
408400	Fourn. Immo fact non parvenue	665,00		665,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		665,00		665,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROV. POUR C.P.	7 647,48	9 523,58	-1 876,07
428600	PERSONNEL FRAIS A PAYER	769,17	649,91	119,26
438200	CHARGES SUR C.P.	3 230,13	3 932,09	-701,96
448600	ETAT CHARGES A PAYER	17 621,08	14 750,36	2 870,72
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		29 267,87	28 855,92	411,95
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	AGIOS A PAYER	176,33	200,77	-24,44
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		176,33	200,77	-24,44
TOTAL CHARGES A PAYER		39 171,54	40 785,46	-1 613,92

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES D'AVANCE	46 349,43	18 815,42	27 534,01
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		46 349,43	18 815,42	27 534,01

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2022	31/12/2021	Ecart
418100	Clients - factures à établir	59 761,44		59 761,44
428700	Personnel - produits à recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits à recevoir	1 999,98		1 999,98
TOTAL		62 761,42	1 000,00	61 761,42
TOTAL		62 761,42	1 000,00	61 761,42
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - factures à établir	59 761,44		59 761,44
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		59 761,44		59 761,44
AUTRES CREANCES				
428700	Personnel - produits à recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits à recevoir	1 999,98		1 999,98
TOTAL AUTRES CREANCES		2 999,98	1 000,00	1 999,98
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		62 761,42	1 000,00	61 761,42

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Résultat des 5 derniers exercices

CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	45 180	45 180	44 700	44 700	44 460
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 259	2 259	2 235	2 235	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	1 008 460	1 241 160	1 160 502	1 567 402	1 314 396
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	6 261 458	4 411 305	1 407 740	1 246 841	1 004 489
Impôts sur les bénéfices		8 184	-3 000	3 682	-4 003
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	205	66 685	118 175	87 200	84 074
Résultat net	6 261 252	4 336 436	1 292 565	1 155 959	924 418
Résultat distribué	3 000 000	670 500	201 150	800 280	266 760
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	2 771,78	1 949,15	631,2	556,22	453,66
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	2 771,69	1 919,63	578,33	517,21	415,84
Dividende attribué	1 328,02	296,81	90	0	360
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	6	4	4	5	4
Masse salariale	208 080	186 637	211 733	261 492	199 541
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	90 040	84 895	90 876	106 814	87 155

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Composition du capital social

	de l'exercice	l'exercice	pendant l'exercice
Actions ordinaires	2 259		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

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 15 rue Vauban - 64100 BAYONNE	76 225 2 353 270	100 2 000 000	258 156 258 156	563 958	2 729 119 2 004 073
SARL EPSECO MIX 110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	560 640 2 008 205	99 935 359	344 559 344 559	160 356	2 757 972 806 731
SARL INSUP BERNOM 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	238 400 2 416 374	100 950 000	295 542 295 542	658 773	3 273 245 1 093 255
SCI QUANTIS 110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	1 000 80 958	99 0	990 990	9 444	122 046 22 543
SARL T.C.C 110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	8 874 433 385	100 850 000	1 218 268 1 218 268	95 117	2 028 202 94 319
SARL AKOR ALTERNANCE 100 Bd St Antoine - 75012 PARIS	300 000 3 015 925	100 800 000	3 134 788 3 134 788	386 921	5 490 181 1 080 034
SARL EMSP 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	20 000 NC	100 0	46 315 46 315	(50 000)	NC NC
SAS AFC 13 allée des anciennes Serres-86280 ST BENOIT	100 000 1 271 240	100 800 000	9 220 600 9 220 600	236 506	2 630 210 641 854
SAS MOSAIQUE FORMATION 13 allée des anciennes Serres-86280 ST BENOIT	10 000 (33 761)	100 0	500 532 500 532	123 252	253 746 (166 250)
SCI PALES FONTAINES	NS NS	100	30 30		NC NC
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES