

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 : 2021 B 00407

Numéro SIREN : 900 401 944

Nom ou dénomination : TALIS FACTORY

Ce dépôt a été enregistré le 09/06/2023 sous le numéro de dépôt 964

TALIS FACTORY  
SAS au capital de 31.700.554 €  
Siège social : 110 avenue Paul Doumer  
24100 BERGERAC  
900 401 944 RCS BERGERAC

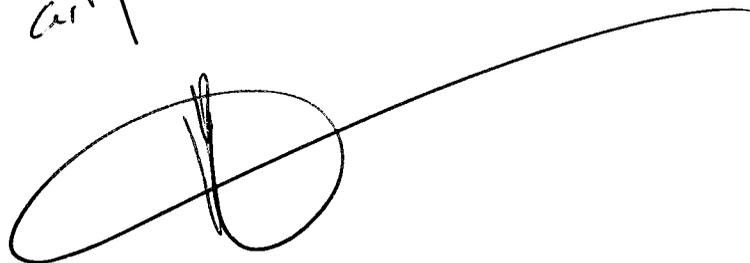
\*

Comptes de l'exercice clos le 31 août 2022  
certifiés conformes et approuvés par  
l'Assemblée Générale des associés en date du 6  
avril 2023.

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE  
DE LA SOCIÉTÉ DE BERGERAC  
Dépôt du 09/06/2023  
N° du Dépôt 964  
SIRENE 900.401.944  
N° de Gestion 2021 B 407

DocuSigned by:  
  
7E3C41EF8D8043B...

certifiés conformes



## Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	67 694 356		67 694 356	65 091 363
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>67 694 356</b>		<b>67 694 356</b>	<b>65 091 363</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	5 804 389		5 804 389	2 000 990
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	13 251		13 251	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 817 640</b>		<b>5 817 640</b>	<b>2 000 990</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	265 251		265 251	250 000
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 777 247</b>		<b>73 777 247</b>	<b>67 342 353</b>

## Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 30 875 011 )	30 875 011	28 846 760
Primes d'émission, de fusion, d'apport	30 513 335	28 495 593
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	-3 025	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-2 813 511</b>	<b>-3 025</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>58 571 809</b>	<b>57 339 328</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	13 239 647	10 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	1 639 152	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 284	3 000
Dettes fiscales et sociales	295 454	25
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 895	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>15 205 438</b>	<b>10 003 025</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 777 247</b>	<b>67 342 353</b>

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				250 000
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>250 000</b>	
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			121 076	253 000
Impôts, taxes et versements assimilés			3 426	25
Salaires et traitements			45 000	
Charges sociales			16 242	
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			48 172	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			5	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>233 921</b>	<b>253 025</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-233 920</b>	<b>-3 025</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			393 142	
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>393 142</b>	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 078 971	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>3 078 971</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-2 685 829</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-2 919 749</b>	<b>-3 025</b>

## Compte de résultat

Rubriques	31/08/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 744 210	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
	1 744 210	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	-1 744 210	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 850 448	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		
	393 142	250 000
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		
	3 206 653	253 025
<b>BENEFICE OU PERTE</b>		
	-2 813 511	-3 025

## Règles et méthodes comptables

### **Règles et méthodes comptables Déclaration au 31/08/2022**

Lors de l'assemblée générale du 24 juin 2022, l'unanimité des actionnaires a adopté la modification de la date de clôture pour la porter du 30 juin au 31 août. Ainsi, les comptes 2022 arrêtés au 31 août ont été établis pour une durée du 1<sup>er</sup> juillet 2021 au 31 août 2022 (soit 14 mois).

Ceux-ci ont été arrêtés en date du 09/12/2022, 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.

#### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Pas d'immobilisation.

#### **TITRES DE PARTICIPATION**

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

Les titres de la société TALIS NEWCO qui représentent la totalité des entités composant le groupe TALIS, ont été acquis le 29 juin 2021.

En date du 15 octobre 2021, une augmentation de capital de la SAS TALIS NEWCO a été effectuée pour un montant de 1 206 000 euros correspondant à

## Règles et méthodes comptables

l'apport de Madame MOUSNIER au Capital de notre société.

En date du 27 janvier 2022, une augmentation de capital de TALIS NEWCO pour un montant de 1 396 993 euros a été effectuée, correspondant à la fin de période d'acquisition de la 1<sup>ère</sup> attribution actions gratuites (Mesdames HIGNARD et WAREMBOURG et Monsieur HINNEKINT).

Les projections de l'exercice 2022 confirment les hypothèses de valorisation qui ont été retenues. En conséquence aucun indice de perte de valeur d'utilité des titres n'a été détecté.

## AUTRES INFORMATIONS

En date du 15 octobre 2021, une augmentation de capital de notre société a été effectuée pour un montant de 603 000 euros (1 206 000 actions de 0.50 euros) correspondant à l'apport de Madame MOUSNIER au Capital de notre société.

En date du 27 janvier 2022, une augmentation de capital de notre société a été effectuée pour un montant de 698 496.50 euros a été effectuée (1 396 993 actions de 0.50 euros), correspondant à la fin de période d'acquisition de la 1<sup>ère</sup> attribution actions gratuites (Mesdames HIGNARD et WAREMBOURG et Monsieur HINNEKINT).

En date du 29 juin 2022, une augmentation de capital de notre société a été effectuée pour un montant de 569 254 euros (1 138 508 actions de 0.50 euros), correspondant à la fin de période d'acquisition de la seconde attribution actions gratuites (Messieurs BRETTE et FROIN). Par ailleurs, 315 000 actions ADP2 ont été émises pour un nominal de 157 500 euros au profit de Mesdames HIGNARD et WAREMBOURG et Messieurs HINNEKINT et FROIN. Ces opérations ont généré une charge exceptionnelle de 1 744 210 euros (valeur nominale ainsi que prime d'émission + 20% de contributions patronales) au cours de l'exercice.

A compter du 1er juillet 2021, la société s'est constituée tête de groupe pour l'intégration fiscale constituée avec la société TALIS NEWCO.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022, le périmètre de l'intégration a été étendue aux filiales opérationnelles de TALIS EDUCATION GROUP, elle-même filiale de TALIS NEWCO.

Conformément à l'article 2 de la convention d'intégration fiscale signée en date du 15 avril 2022, les Filiales versent à la Société Mère, à titre de contribution au paiement de I.S. dû à raison des résultats réalisés par le Groupe Intégré, un

## Règles et méthodes comptables

montant d'impôt correspondant à l'I.S. et aux Contributions que les Filiales auraient dû verser au Trésor Public si elles n'avaient pas été membres dudit groupe intégré. Ainsi, les éventuels produits de l'intégration sont conservés par la société tête de groupe.

Les 67 695 346 actions ordinaires émises par la SAS TALIS NEWCO ont été nantées au profit des prêteurs (dette PIK).

Les titres ont été financés en partie, par un emprunt obligataire d'un montant de 10 000 000 euros (10 000 obligations de valeur nominale de 1 000 euros). La date d'émission a été fixée au 29 juin 2021.

En date du 15 octobre 2021, 1 800 nouvelles obligations d'une valeur nominale de 1 000 euros ont été émises afin d'acquiescer le groupe AFC.

Les intérêts calculés à un taux de 10.50 % sont capitalisés. En date du 29 juin 2022, la société a procédé à la première période d'intérêts capitalisés pour un montant de 1 064 583.33 euros.

Ainsi, à ce jour la dette s'élève à 12 864 583.33

La date du terme est fixée au 29 septembre 2028.

**Le contrat de crédit dans son article 12.1.5 impose le calcul du Ratio de Levier selon deux échéances :**

**a. Certificat quadrimestriel :**

Talis Factory s'engage à remettre à l'Agent, à la date de remise de ses comptes consolidés quadrimestriels tombant le 30 avril et le 31 décembre de chaque exercice social concerné, et au plus tard quatre-vingt-dix (90) jours calendaires après la fin de chaque quadrimestre concerné sur la base de ses comptes consolidés quadrimestriels, un Certificat précisant le niveau du Ratio de Levier pour la Période de Test considérée.

**b. Certificat annuel :**

Talis Factory s'engage à remettre à l'Agent, à la date de remise de ses comptes consolidés annuels, et au plus tard cent quatre-vingts (180) jours calendaires après la date de clôture de chaque exercice social, un Certificat précisant :

- le niveau du Ratio de Levier pour la Période de Test considérée et le détail des

## Règles et méthodes comptables

éléments ayant servi de base au calcul du Ratio de Levier ;

- le montant du Cash Flow Excédentaire Consolidé au titre de l'exercice social considéré ;
- en cas de changement dans l'organigramme du Groupe, un organigramme à jour du Groupe ;
- le montant cumulé consolidé et le détail (par type d'Investissements) des Investissements Autorisés et des Opérations de Croissance Externe Autorisées réalisés au cours de l'exercice social considéré par les membres du Groupe ;
- le montant des Produits Nets de Cessions d'actifs immobilisés perçus par les membres du Groupe au cours de l'exercice social considéré
- le montant des indemnités d'assurances, des Indemnités Nettes Acquisition et des Indemnités Nettes Croissance Externe perçues par les membres du Groupe au cours de l'exercice social considéré.

**Au 31 août 2022, le ratio de Levier est respecté.**

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE :**

Aucun élément à signaler.

## Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
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			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	65 091 363		2 602 993
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	<b>65 091 363</b>		<b>2 602 993</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
	<b>65 091 363</b>		<b>2 602 993</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			
	<b>65 091 363</b>		<b>2 602 993</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>				
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				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			67 694 356	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
			<b>67 694 356</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
			<b>67 694 356</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>				
			<b>67 694 356</b>	

## Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement  
 Fonds commercial  
 Autres immobilisations incorporelles

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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  
 Matériel de bureau et informatique, mobilier  
 Emballages récupérables, divers

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

#### TOTAL GENERAL

#### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

Frais établis.  
 Fonds Cia  
 Autres. INC.

#### INCORPOREL.

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

#### CORPOREL.

Acquis. titre

#### TOTAL

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

Frais d'émission d'emprunts à étaler	250 000	63 422	48 172	265 251
Primes de remboursement des obligations				

## Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

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

---

### PROVISIONS REGLEMENTEES

---

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  
Dépréciations autres immobilis. financières  
Dépréciations stocks et en cours  
Dépréciations comptes clients  
Autres dépréciations

---

### DEPRECIATIONS

#### TOTAL GENERAL

Dotations et reprises d'exploitation  
Dotations et reprises financières  
Dotations et reprises exceptionnelles  
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

## Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	83	83	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 066 270	1 066 270	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	4 737 320	4 737 320	
Débiteurs divers	717	717	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 804 389</b>	<b>5 804 389</b>	

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	13 239 647			13 239 647
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	6	6		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 639 152	1		1 639 151
Fournisseurs et comptes rattachés	26 284	26 284		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	292 171	292 171		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 283	3 283		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 895	4 895		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 205 438</b>	<b>326 640</b>		<b>14 878 798</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice 4 878 799  
 Emprunts remboursés en cours d'exercice  
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

## Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2022	30/06/2021	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168830	Int.courus s/aut.emp.obligataires	375 063,89		375 063,89
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>375 063,89</b>		<b>375 063,89</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	Fournisseurs -fres non parvenues	3 000,00	3 000,00	
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>	
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
448600	Etat - autres charges à payer	2 899,00	25,00	2 874,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>2 899,00</b>	<b>25,00</b>	<b>2 874,00</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
518600	Intérêts courus à payer	6,00		6,00
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>6,00</b>		<b>6,00</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>380 968,89</b>	<b>3 025,00</b>	<b>377 943,89</b>

## 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	8 865 743	3 464 504		0,5
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles	52 884 278	315 000		0,5
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

## Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>						
TALIS NEWCO	33 847 673	100	67 694 356		4 061 923	492 414
	68 120 617		67 694 356			169 287
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
<hr/>						
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
<hr/>						
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

## Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>12 864 583</b>
Dette PIK	12 864 583
Nantissement des titres TALIS NEWCO nantis au profit des prêteurs.	
<b>TOTAL</b>	<b>12 864 583</b>

TALIS FACTORY  
SAS au capital de 31.700.554 €  
Siège social : 110 avenue Paul Doumer  
24100 BERGERAC  
900 401 944 RCS BERGERAC

\*

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022  
ET RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE  
EN DATE DU 6 AVRIL 2023

(Extrait des projets de résolutions)

.....  
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice écoulé, soit la somme de (2.813.511) €, au poste « Report à nouveau ».

Par ailleurs, l'Assemblée Générale prend acte que la société n'a pas distribué de dividende au titre du premier exercice précédent.

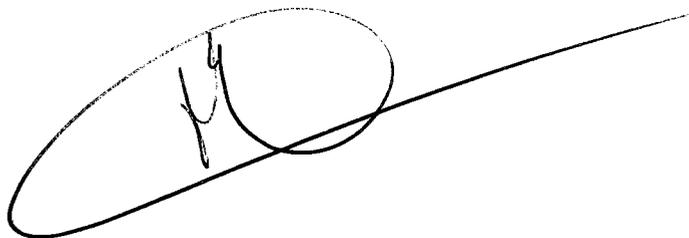
Cette résolution est *adoptée à l'unanimité*

.....

Extrait certifié conforme

DocuSigned by:  
  
7E3C41EF8D8043B...

*Certifiée conforme*



# **TALIS FACTORY**

Société par actions simplifiée

110, avenue Paul Doumer

24100 BERGERAC

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice du 1<sup>er</sup> juillet 2021 au 31 août 2022

## TALIS FACTORY

Société par actions simplifiée

110, avenue Paul Doumer

24100 BERGERAC

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice du 1<sup>er</sup> juillet 2021 au 31 août 2022

---

Aux associés de la société Talis Factory

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Talis Factory relatifs à l'exercice du 1<sup>er</sup> juillet 2021 au 31 août 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.

## 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.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.

Paris-La Défense, le 29 mars 2023

Deloitte & Associés

Frédéric NEIGE

# **TALIS FACTORY**

**110 Avenue PAUL DOUMER**

**24100 BERGERAC**

*Comptes au 31/08/2022*



## Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	67 694 356		67 694 356	65 091 363
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>67 694 356</b>		<b>67 694 356</b>	<b>65 091 363</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
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				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	5 804 389		5 804 389	2 000 990
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	13 251		13 251	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 817 640</b>		<b>5 817 640</b>	<b>2 000 990</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	265 251		265 251	250 000
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 777 247</b>		<b>73 777 247</b>	<b>67 342 353</b>

## Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel ( dont versé : 30 875 011 )	30 875 011	28 846 760
Primes d'émission, de fusion, d'apport	30 513 335	28 495 593
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	-3 025	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-2 813 511</b>	<b>-3 025</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>58 571 809</b>	<b>57 339 328</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	13 239 647	10 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	1 639 152	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 284	3 000
Dettes fiscales et sociales	295 454	25
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 895	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>15 205 438</b>	<b>10 003 025</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>73 777 247</b>	<b>67 342 353</b>

## Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				250 000
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>250 000</b>	<b>250 000</b>
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			121 076	253 000
Impôts, taxes et versements assimilés			3 426	25
Salaires et traitements			45 000	
Charges sociales			16 242	
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			48 172	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			5	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>233 921</b>	<b>253 025</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-233 920</b>	<b>-3 025</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			393 142	
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>393 142</b>	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 078 971	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>3 078 971</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-2 685 829</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-2 919 749</b>	<b>-3 025</b>

## Compte de résultat

Rubriques	31/08/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 744 210	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
	1 744 210	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	-1 744 210	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 850 448	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		
	393 142	250 000
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		
	3 206 653	253 025
<b>BENEFICE OU PERTE</b>		
	-2 813 511	-3 025

## Règles et méthodes comptables

### **Règles et méthodes comptables Déclaration au 31/08/2022**

Lors de l'assemblée générale du 24 juin 2022, l'unanimité des actionnaires a adopté la modification de la date de clôture pour la porter du 30 juin au 31 août. Ainsi, les comptes 2022 arrêtés au 31 août ont été établis pour une durée du 1<sup>er</sup> juillet 2021 au 31 août 2022 (soit 14 mois).

Ceux-ci ont été arrêtés en date du 09/12/2022, 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.

#### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Pas d'immobilisation.

#### **TITRES DE PARTICIPATION**

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

Les titres de la société TALIS NEWCO qui représentent la totalité des entités composant le groupe TALIS, ont été acquis le 29 juin 2021.

En date du 15 octobre 2021, une augmentation de capital de la SAS TALIS NEWCO a été effectuée pour un montant de 1 206 000 euros correspondant à

## Règles et méthodes comptables

l'apport de Madame MOUSNIER au Capital de notre société.

En date du 27 janvier 2022, une augmentation de capital de TALIS NEWCO pour un montant de 1 396 993 euros a été effectuée, correspondant à la fin de période d'acquisition de la 1<sup>ère</sup> attribution actions gratuites (Mesdames HIGNARD et WAREMBOURG et Monsieur HINNEKINT).

Les projections de l'exercice 2022 confirment les hypothèses de valorisation qui ont été retenues. En conséquence aucun indice de perte de valeur d'utilité des titres n'a été détecté.

## AUTRES INFORMATIONS

En date du 15 octobre 2021, une augmentation de capital de notre société a été effectuée pour un montant de 603 000 euros (1 206 000 actions de 0.50 euros) correspondant à l'apport de Madame MOUSNIER au Capital de notre société.

En date du 27 janvier 2022, une augmentation de capital de notre société a été effectuée pour un montant de 698 496.50 euros a été effectuée (1 396 993 actions de 0.50 euros), correspondant à la fin de période d'acquisition de la 1<sup>ère</sup> attribution actions gratuites (Mesdames HIGNARD et WAREMBOURG et Monsieur HINNEKINT).

En date du 29 juin 2022, une augmentation de capital de notre société a été effectuée pour un montant de 569 254 euros (1 138 508 actions de 0.50 euros), correspondant à la fin de période d'acquisition de la seconde attribution actions gratuites (Messieurs BRETTEES et FROIN). Par ailleurs, 315 000 actions ADP2 ont été émises pour un nominal de 157 500 euros au profit de Mesdames HIGNARD et WAREMBOURG et Messieurs HINNEKINT et FROIN. Ces opérations ont généré une charge exceptionnelle de 1 744 210 euros (valeur nominale ainsi que prime d'émission + 20% de contributions patronales) au cours de l'exercice.

A compter du 1er juillet 2021, la société s'est constituée tête de groupe pour l'intégration fiscale constituée avec la société TALIS NEWCO.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022, le périmètre de l'intégration a été étendue aux filiales opérationnelles de TALIS EDUCATION GROUP, elle-même filiale de TALIS NEWCO.

Conformément à l'article 2 de la convention d'intégration fiscale signée en date du 15 avril 2022, les Filiales versent à la Société Mère, à titre de contribution au paiement de I.S. dû à raison des résultats réalisés par le Groupe Intégré, un

## Règles et méthodes comptables

montant d'impôt correspondant à l'I.S. et aux Contributions que les Filiales auraient dû verser au Trésor Public si elles n'avaient pas été membres dudit groupe intégré. Ainsi, les éventuels produits de l'intégration sont conservés par la société tête de groupe.

Les 67 695 346 actions ordinaires émises par la SAS TALIS NEWCO ont été nanties au profit des prêteurs (dette PIK).

Les titres ont été financés en partie, par un emprunt obligataire d'un montant de 10 000 000 euros (10 000 obligations de valeur nominale de 1 000 euros). La date d'émission a été fixée au 29 juin 2021.

En date du 15 octobre 2021, 1 800 nouvelles obligations d'une valeur nominale de 1 000 euros ont été émises afin d'acquiescer le groupe AFC.

Les intérêts calculés à un taux de 10.50 % sont capitalisés. En date du 29 juin 2022, la société a procédé à la première période d'intérêts capitalisés pour un montant de 1 064 583.33 euros.

Ainsi, à ce jour la dette s'élève à 12 864 583.33

La date du terme est fixée au 29 septembre 2028.

### **Le contrat de crédit dans son article 12.1.5 impose le calcul du Ratio de Levier selon deux échéances :**

#### **a. Certificat quadrimestriel :**

Talis Factory s'engage à remettre à l'Agent, à la date de remise de ses comptes consolidés quadrimestriels tombant le 30 avril et le 31 décembre de chaque exercice social concerné, et au plus tard quatre-vingt-dix (90) jours calendaires après la fin de chaque quadrimestre concerné sur la base de ses comptes consolidés quadrimestriels, un Certificat précisant le niveau du Ratio de Levier pour la Période de Test considérée.

#### **b. Certificat annuel :**

Talis Factory s'engage à remettre à l'Agent, à la date de remise de ses comptes consolidés annuels, et au plus tard cent quatre-vingts (180) jours calendaires après la date de clôture de chaque exercice social, un Certificat précisant :

- le niveau du Ratio de Levier pour la Période de Test considérée et le détail des

## Règles et méthodes comptables

éléments ayant servi de base au calcul du Ratio de Levier ;

- le montant du Cash Flow Excédentaire Consolidé au titre de l'exercice social considéré ;
- en cas de changement dans l'organigramme du Groupe, un organigramme à jour du Groupe ;
- le montant cumulé consolidé et le détail (par type d'Investissements) des Investissements Autorisés et des Opérations de Croissance Externe Autorisées réalisés au cours de l'exercice social considéré par les membres du Groupe ;
- le montant des Produits Nets de Cessions d'actifs immobilisés perçus par les membres du Groupe au cours de l'exercice social considéré
- le montant des indemnités d'assurances, des Indemnités Nettes Acquisition et des Indemnités Nettes Croissance Externe perçues par les membres du Groupe au cours de l'exercice social considéré.

**Au 31 août 2022, le ratio de Levier est respecté.**

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE :**

Aucun élément à signaler.

## Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
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			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	65 091 363		2 602 993
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	<b>65 091 363</b>		<b>2 602 993</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
	<b>65 091 363</b>		<b>2 602 993</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			
	<b>65 091 363</b>		<b>2 602 993</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>				
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				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			67 694 356	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
			<b>67 694 356</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
			<b>67 694 356</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>				
			<b>67 694 356</b>	

## Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement  
 Fonds commercial  
 Autres immobilisations incorporelles

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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  
 Matériel de bureau et informatique, mobilier  
 Emballages récupérables, divers

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

#### TOTAL GENERAL

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

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

TOTAL

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

Frais d'émission d'emprunts à étaler	250 000	63 422	48 172	265 251
Primes de remboursement des obligations				

## Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

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

### PROVISIONS REGLEMENTEES

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  
Dépréciations autres immobilis. financières  
Dépréciations stocks et en cours  
Dépréciations comptes clients  
Autres dépréciations

### DEPRECIATIONS

### TOTAL GENERAL

Dotations et reprises d'exploitation  
Dotations et reprises financières  
Dotations et reprises exceptionnelles  
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

## Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	83		83
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 066 270		1 066 270
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	4 737 320		4 737 320
Débiteurs divers	717		717
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 804 389</b>		<b>5 804 389</b>

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	13 239 647			13 239 647
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	6	6		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 639 152	1		1 639 151
Fournisseurs et comptes rattachés	26 284	26 284		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	292 171	292 171		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 283	3 283		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 895	4 895		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 205 438</b>	<b>326 640</b>		<b>14 878 798</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice 4 878 799  
 Emprunts remboursés en cours d'exercice  
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

## Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2022	30/06/2021	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168830	Int.courus s/aut.emp.obligataires	375 063,89		375 063,89
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>375 063,89</b>		<b>375 063,89</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	Fournisseurs -fres non parvenues	3 000,00	3 000,00	
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>	
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
448600	Etat - autres charges à payer	2 899,00	25,00	2 874,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>2 899,00</b>	<b>25,00</b>	<b>2 874,00</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
518600	Intérêts courus à payer	6,00		6,00
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>6,00</b>		<b>6,00</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>380 968,89</b>	<b>3 025,00</b>	<b>377 943,89</b>

## 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	8 865 743	3 464 504		0,5
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles	52 884 278	315 000		0,5
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

## Filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
TALIS NEWCO	33 847 673	100	67 694 356	4 061 923	492 414
	68 120 617		67 694 356		169 287
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

## Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>12 864 583</b>
Dette PIK	12 864 583
Nantissement des titres TALIS NEWCO nantis au profit des prêteurs.	
<b>TOTAL</b>	<b>12 864 583</b>