

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 963

TALIS FACTORY
SAS au capital de 30.148.256,50 €
Siège social : 110 avenue Paul Doumer
24100 BERGERAC
900 401 944 RCS BERGERAC

*

Comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021
certifiés conformes et approuvés par
décision unanime des associés du
14 novembre 2022.

RECEVÉ À
DE LA PRÉFECTURE DE LA SEINE-SAINE-DENIS
Dépot du : 03/06/2022
N° du Dépot : 963
SIRENE : 900 401 944
N° de Gestion : 2021 B 407

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

Rubriques	30/06/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 28 846 760)	28 846 760
Primes d'émission, de fusion, d'apport	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	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-3 025
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
CAPITAUX PROPRES	57 339 328
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
PROVISIONS	
DETTES FINANCIERES	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	10 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
DETTES D'EXPLOITATION	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000
Dettes fiscales et sociales	25
DETTES DIVERSES	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
COMPTES DE REGULARISATION	
Produits constatés d'avance	
DETTES	10 003 025
Ecarts de conversion passif	
TOTAL GENERAL	67 342 353

Rubriques	France	Exportation	30/06/2021
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			250 000
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION			250 000
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			253 000
Impôts, taxes et versements assimilés			25
Salaires et traitements			
Charges sociales			
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			
CHARGES D'EXPLOITATION			253 025
RESULTAT D'EXPLOITATION			-3 025
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
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			
PRODUITS FINANCIERS			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 025

Rubriques

30/06/2021

Produits exceptionnels sur opérations de gestion
Produits exceptionnels sur opérations en capital
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion
Charges exceptionnelles sur opérations en capital
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

CHARGES EXCEPTIONNELLES

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise
Impôts sur les bénéfices

TOTAL DES PRODUITS	250 000
--------------------	---------

TOTAL DES CHARGES	253 025
-------------------	---------

BENEFICE OU PERTE	-3 025
-------------------	--------

Règles et méthodes comptables Déclaration au 30/06/2021

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis le 15/10/2021, conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

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. Le prix d'acquisition a été déterminé au vu de l'évaluation d'experts à partir des méthodes classiques de valorisation basée - notamment - sur un multiple de l'EBITDA.

Les projections de l'exercice 2021 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

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

Les 65 092 353 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.

Les intérêts calculés à un taux de 10.50 % sont capitalisés. La première période d'intérêts capitalisés débutera à la date d'émission et se terminera le 29 juin 2022.

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 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 décembre 2021, le ratio de Levier est respecter.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE :

L'assemblée générale en date du 24 juin 2022 a modifié la date de clôture de la société pour la fixée au 31 août

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

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
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				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			65 091 363	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			65 091 363	
TOTAL GENERAL			65 091 363	

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

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES 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 amortissements fin exercice
	Differentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exception.	Differentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

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

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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

Frais d'émission d'emprunts à étaler		250 000		250 000
Primes de remboursement des obligations				

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

ETAT DES CRÉANCES	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			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 000 000	2 000 000	
Débiteurs divers	990	990	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	2 000 990	2 000 990	

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	10 000 000			10 000 000
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 000		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	25	25		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 003 025	3 025		10 000 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice 10 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2021	Ecart
CHARGES A PAYER			
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH			
408100	Fournisseurs -fros non parvenues	3 000,00	
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		3 000,00	
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
449600	Etat - autres charges à payer	25,00	
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		25,00	
TOTAL CHARGES A PAYER		3 025,00	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires		5 124 242		0,5
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles		52 569 278		0,5
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
TALIS NEWCO	32 546 177	100	65 091 363	2 000 000	
	65 051 368		65 091 363		-14 826
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
SCI QUANTIS	1 000	1	10		151 736
	58 414		10		34 531
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 30/06/2021

		Engagements donnés				
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Nantissement des titres de la filiale TALIS NEWCO	65 091 363					65 091 363
---	------------	--	--	--	--	------------

TOTAL	65 091 363					65 091 363
--------------	-------------------	--	--	--	--	-------------------

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

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

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

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

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	10 000 000
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Nantissement des parts de la SAS TALIS NEWCO en date du 29 juin 2021	
TOTAL	10 000 000

TALIS FACTORY
SAS au capital de 30.148.256,50 €
Siège social : 110 avenue Paul Doumer
24100 BERGERAC
900 401 944 RCS BERGERAC

*

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021
ET DECISION VOTÉE PAR LES ASSOCIES
EN DATE DU 14 NOVEMBRE 2022

(Extrait des projets de décisions)

DEUXIEME DÉCISION

La collectivité des associés, sur la proposition du Président, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice écoulé, soit la somme de (3.025) €, au poste report à nouveau.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Extrait certifié conforme



Talis Factory

Société par actions simplifiée

110, avenue Paul Doumer

24100 BERGERAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice du 14 juin 2021 au 30 juin 2021

Talis Factory

Société par actions simplifiée

110, avenue Paul Doumer

24100 BERGERAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice du 14 juin 2021 au 30 juin 2021

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 14 juin 2021 au 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 14 juin 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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 2 novembre 2022

Deloitte & Associés

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'F' and 'N' intertwined.

Frédéric NEIGE

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

Rubriques	30/06/2021	
Capital social ou individuel (dont versé :	28 846 760)	28 846 760
Primes d'émission, de fusion, d'apport		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		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-3 025
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES		57 339 328
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		10 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 000
Dettes fiscales et sociales		25
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES		10 003 025
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL		67 342 353

Rubriques	France	Exportation	30/06/2021
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			250 000
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION			250 000
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			253 000
Impôts, taxes et versements assimilés			25
Salaires et traitements			
Charges sociales			
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			
CHARGES D'EXPLOITATION			253 025
RESULTAT D'EXPLOITATION			-3 025
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
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			
PRODUITS FINANCIERS			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 025

Rubriques	30/06/2021
-----------	------------

Produits exceptionnels sur opérations de gestion
Produits exceptionnels sur opérations en capital
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion
Charges exceptionnelles sur opérations en capital
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

CHARGES EXCEPTIONNELLES

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise
Impôts sur les bénéfices

TOTAL DES PRODUITS 250 000

TOTAL DES CHARGES 253 025

BENEFICE OU PERTE -3 025

Règles et méthodes comptables Déclaration au 30/06/2021

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis le 15/10/2021, conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

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. Le prix d'acquisition a été déterminé au vu de l'évaluation d'experts à partir des méthodes classiques de valorisation basée - notamment - sur un multiple de l'EBITDA.

Les projections de l'exercice 2021 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

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

Les 65 092 353 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.

Les intérêts calculés à un taux de 10.50 % sont capitalisés. La première période d'intérêts capitalisés débutera à la date d'émission et se terminera le 29 juin 2022.

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 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 décembre 2021, le ratio de Levier est respecter.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE :

L'assemblée générale en date du 24 juin 2022 a modifié la date de clôture de la société pour la fixée au 31 août

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
-----------	------------------	--------------	--------------------

FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT

AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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
Matériel de bureau, informatique, mobilier
Emballages récupérables et divers
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Participations évaluées par mise en équivalence
Autres participations
Autres titres immobilisés
Prêts et autres immobilisations financières

65 091 363

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

65 091 363

TOTAL GENERAL

65 091 363

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
-----------	----------	---------	----------------	------------------

FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT

AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Participations évaluées par mise équivalence
Autres participations
Autres titres immobilisés
Prêts et autres immobilisations financières

65 091 363

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

65 091 363

TOTAL GENERAL

65 091 363

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

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES 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 amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

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

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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

Frais d'émission d'emprunts à étaler		250 000		250 000
Primes de remboursement des obligations				

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

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			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 000 000	2 000 000	
Débiteurs divers	990	990	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	2 000 990	2 000 990	

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	10 000 000			10 000 000
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 000	3 000		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	25	25		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 003 025	3 025		10 000 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libelle	30/06/2021	Ecart
CHARGES A PAYER			
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH			
408100	Fournisseurs -fres non parvenues	3 000,00	
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		3 000,00	
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
448600	Etat - autres charges à payer	25,00	
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		25,00	
TOTAL CHARGES A PAYER		3 025,00	

Composition du capital social

Déclaration au 30/06/2021

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	a la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires		5 124 242		0,5
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles		52 569 278		0,5
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siege Social	Capitaux Propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
TALIS NEWCO	32 546 177	100	65 091 363	2 000 000	
	65 051 368		65 091 363		-14 826
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
SCI QUANTIS	1 000	1	10		151 736
	58 414		10		34 531
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 30/06/2021

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				Autres
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	
Nantissement des titres de la filiale TALIS NEWCO	65 091 363					65 091 363

TOTAL	65 091 363					65 091 363
--------------	-------------------	--	--	--	--	-------------------

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

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

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

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

Rubriques	Montant garanti
-----------	-----------------

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	10 000 000
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	

Emprunts et dettes financières divers

Nantissement des parts de la SAS TALIS NEWCO
en date du 29 juin 2021

TOTAL	10 000 000
-------	------------