

TALIS EDUCATION GROUP

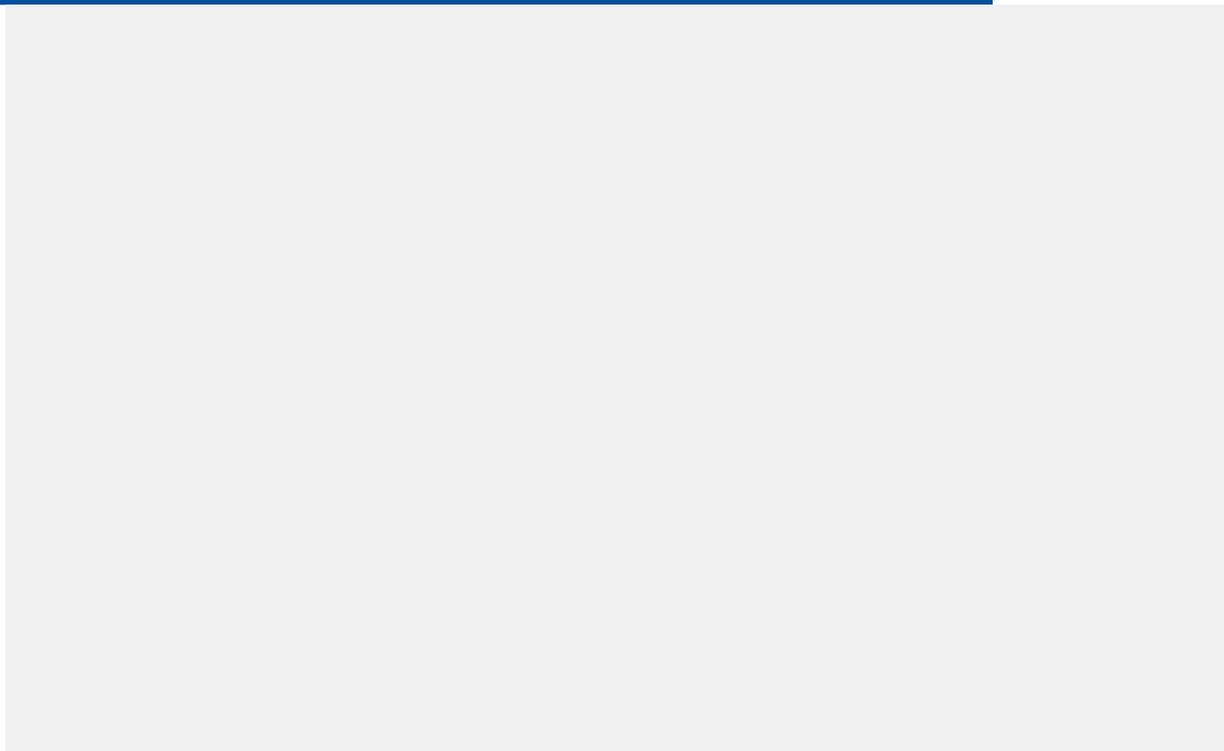
112 Avenue Paul DOUMER

24100 BERGERAC



certifiés conforme par le président

Comptes au 31/08/2023



Comptes annuels

Compte de résultat

Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 987 077	1 987 077	1 008 460
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 987 077	1 987 077	1 008 460
Production stockée			
Production immobilisée		15 502	763
Subventions d'exploitation		6 000	2 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges		9 234	6 333
Autres produits		902	256
PRODUITS D'EXPLOITATION		2 018 716	1 017 812
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		1 421 601	731 280
Impôts, taxes et versements assimilés		14 204	9 487
Salaires et traitements		431 434	208 080
Charges sociales		178 743	90 040
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		26 212	20 679
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges		485	457
CHARGES D'EXPLOITATION		2 072 679	1 060 023
RESULTAT D'EXPLOITATION		-53 963	-42 210
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations		4 989 012	6 335 360
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		49 602	11 780
Autres intérêts et produits assimilés		409	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			46 345
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS		5 039 023	6 393 485
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		1 229 506	60 545
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		1 229 506	60 545
RESULTAT FINANCIER		3 809 517	6 332 939
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 755 554	6 290 729

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 743	2 460
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		4 240
PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 743	6 700
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	154 840	6 066
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	92 750	30 112
CHARGES EXCEPTIONNELLES	247 620	36 177
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-225 877	-29 477
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-12 000	
TOTAL DES PRODUITS	7 079 482	7 417 997
TOTAL DES CHARGES	3 537 805	1 156 745
BENEFICE OU PERTE	3 541 677	6 261 252

TALIS EDUCATION GROUP

112 Avenue Paul DOUMER

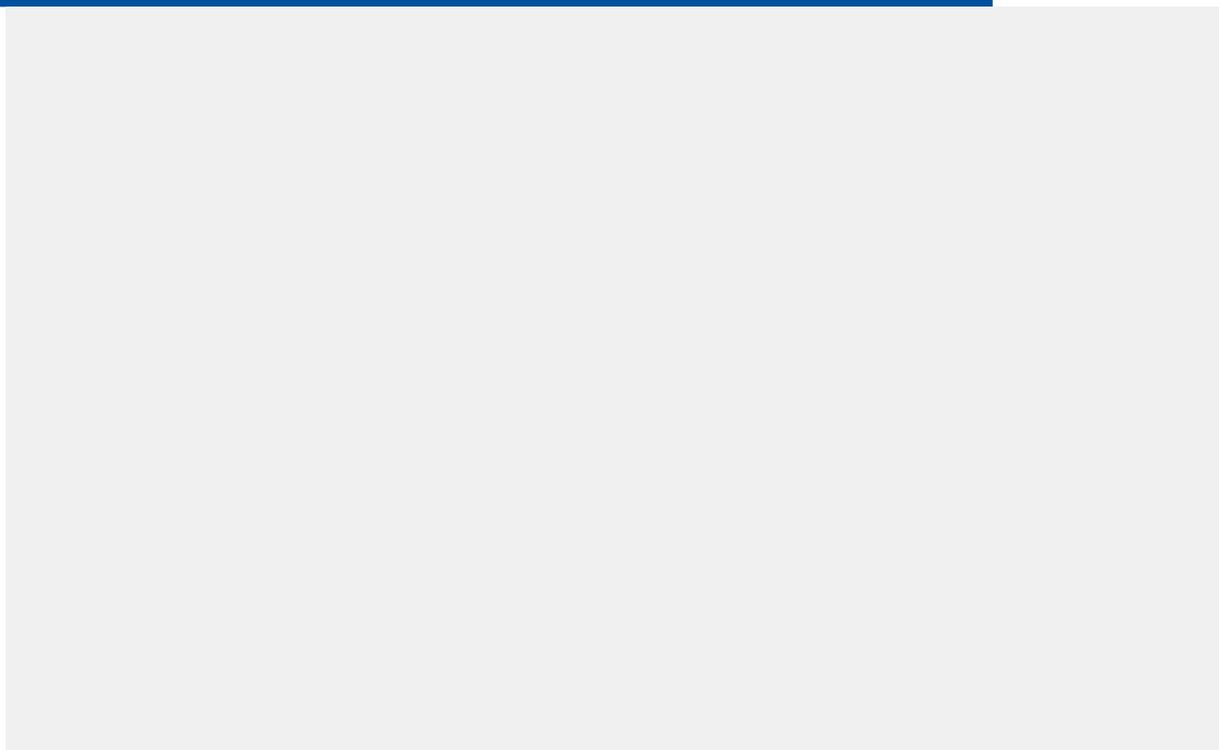
24100 BERGERAC

DocuSigned by:

7E3C41EF8D8043B...

certifiés conforme par le président

Comptes au 31/08/2023



Comptes annuels

Bilan - Actif

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 566	80 127	12 439	21 561
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	201 651	186 222	15 429	3 215
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	79 628	48 686	30 942	27 699
Immobilisations en cours	107 969		107 969	2 418
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	43 485 296		43 485 296	15 019 779
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 030		5 030	5 030
ACTIF IMMOBILISE	43 972 140	315 035	43 657 104	15 079 702
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	13 297		13 297	31 780
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	345 517		345 517	72 483
Autres créances	1 479 008		1 479 008	2 372 096
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	154 736		154 736	198 692
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 532		14 532	46 349
ACTIF CIRCULANT	2 007 090		2 007 090	2 721 400
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	45 979 230	315 035	45 664 194	17 801 102

Bilan - Passif

Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 909 939	1 875 967
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 246 160	4 246 160
Report à nouveau	127 409	1 366 157
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 541 677	6 261 252
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	233 962	141 212
CAPITAUX PROPRES	10 109 327	13 940 928
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 109 907	1 507 698
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 592	344 090
Dettes fiscales et sociales	136 648	78 198
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		665
Autres dettes	34 145 720	1 929 524
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	35 554 867	3 860 174
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	45 664 194	17 801 102

TALIS EDUCATION GROUP
Société par actions simplifiée
au capital de 45 180 euros
Siège social : 112 AV PAUL DOUMER, 24100 BERGERAC
401 384 813 RCS BERGERAC-24100

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 FEVRIER 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 août 2023

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 3 541 677,25 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 541 677,25 euros
------------------------	--------------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	127 409,23 euros
-------------------------------	------------------

Pour former un bénéfice distribuable de	3 669 086,48 euros
---	--------------------

Pour un montant de 3 253 840,00 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 7 500 000,00 euros et pour un montant de 415 246,48 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 415 246,48 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2020 :

670 500,00 euros, soit 300,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 670 500,00 euros

Exercice clos le 31 août 2021 :

3 000 000,00 euros, soit 1 328,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 3 000 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2022 :

7 500 000,00 euros, soit 3 320,05 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 7 500 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:

7E3C41EF8D8043B...



TALIS EDUCATION GROUP SAS
112 avenue Paul Doumer
24100 BERGERAC

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Relatif à l'exercice clos le 31/08/2023

■ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'associé unique,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée **TALIS EDUCATION GROUP** relatifs à l'exercice clos le 31/08/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/09/2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Exhaustivité du chiffre d'affaires

La société facture des prestations de services à ses filiales et participations. Nous avons vérifié l'exhaustivité et la conformité des montants facturés par rapport aux conventions qui ont été conclues avec l'ensemble des parties.

Titres de participation

Une partie significative de l'actif de votre société est constituées de titres de participation qui sont évalués conformément à la méthode indiquée au paragraphe « titres de participations » de l'annexe des comptes annuels. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons revu l'approche retenue par la société et nous avons apprécié les évaluations qui en résultent. Nous nous sommes également assuré de la correcte prise en compte des produits qu'ils procurent à la société.

Frais de personnel

Nous avons vérifié la comptabilisation exhaustive des charges liée à l'activité du personnel de la société.

Principes et méthodes comptables et informations en annexe

Enfin, l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié des ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bergerac, le 8 février 2024
Pour la société WILSON AUDIT
Commissaire aux comptes
Laurent TRACARD

Comptes Annuels

Bilan - Actif

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 566	80 127	12 439	21 561
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	201 651	186 222	15 429	3 215
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	79 628	48 686	30 942	27 699
Immobilisations en cours	107 969		107 969	2 418
Avances et acomptes				

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations par mise en équivalence				
Autres participations	43 485 296		43 485 296	15 019 779
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 030		5 030	5 030

ACTIF IMMOBILISE	43 972 140	315 035	43 657 104	15 079 702
-------------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

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	13 297		13 297	31 780

CREANCES

Créances clients et comptes rattachés	345 517		345 517	72 483
Autres créances	1 479 008		1 479 008	2 372 096
Capital souscrit et appelé, non versé				

DIVERS

Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	154 736		154 736	198 692

COMPTES DE REGULARISATION

Charges constatées d'avance	14 532		14 532	46 349
ACTIF CIRCULANT	2 007 090		2 007 090	2 721 400

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

TOTAL GENERAL	45 979 230	315 035	45 664 194	17 801 102
----------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan - Passif

Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 909 939	1 875 967
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	4 246 160	4 246 160
Report à nouveau	127 409	1 366 157
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 541 677	6 261 252
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	233 962	141 212
CAPITAUX PROPRES	10 109 327	13 940 928
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 109 907	1 507 698
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 592	344 090
Dettes fiscales et sociales	136 648	78 198
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		665
Autres dettes	34 145 720	1 929 524
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	35 554 867	3 860 174
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	45 664 194	17 801 102

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 987 077	1 987 077	1 008 460
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 987 077	1 987 077	1 008 460
Production stockée			
Production immobilisée		15 502	763
Subventions d'exploitation		6 000	2 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges		9 234	6 333
Autres produits		902	256
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 018 716	2 018 716	1 017 812
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		1 421 601	731 280
Impôts, taxes et versements assimilés		14 204	9 487
Salaires et traitements		431 434	208 080
Charges sociales		178 743	90 040
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		26 212	20 679
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges		485	457
CHARGES D'EXPLOITATION	2 072 679	2 072 679	1 060 023
RESULTAT D'EXPLOITATION	-53 963	-53 963	-42 210
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations		4 989 012	6 335 360
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		49 602	11 780
Autres intérêts et produits assimilés		409	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			46 345
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS	5 039 023	5 039 023	6 393 485
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		1 229 506	60 545
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	1 229 506	1 229 506	60 545
RESULTAT FINANCIER	3 809 517	3 809 517	6 332 939
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 755 554	3 755 554	6 290 729

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 743	2 460
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		4 240
PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 743	6 700
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	154 840	6 066
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	92 750	30 112
CHARGES EXCEPTIONNELLES	247 620	36 177
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-225 877	-29 477
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-12 000	
TOTAL DES PRODUITS	7 079 482	7 417 997
TOTAL DES CHARGES	3 537 805	1 156 745
BENEFICE OU PERTE	3 541 677	6 261 252

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes

~~DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES~~

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice court du 1^{er} septembre 2022 au 31 août 2023 et a donc une durée de 12 mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont amorties selon les durées d'usage applicables aux Petites Entreprises.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominative.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les valeurs disponibles figurant à l'actif sont en concordance avec les différents états de rapprochement établis à partir des positions ~~des organismes financiers~~.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les dettes figurant au passif sont inscrites pour leur valeur au jour de la clôture de l'exercice, toutes provisions pour les actualiser ayant été pratiquées. Sont par exemples provisionnées l'ensemble des charges ou dettes nées au cours de l'exercice, même si elles n'ont pas encore fait l'objet d'une note de débit.

TITRES DE PARTICIPATION

En date du 30 janvier 2023, la société a acquis le groupe SAS TALIS OUTRE-MER auprès de la SAS BLOKNOT.

Ce groupe est constitué de sociétés implantées aux Antilles Françaises, à savoir:

- La SAS FORE IDN
- La SAS FORE ENTREPRISE
- La SAS FORE MARTINIQUE
- La SAS FORE ALTERNANCE
- La SAS EQUINOXE
- La SAS SN IMFS

Cette nouvelle participation a été financée par un apport en compte courant de la SAS TALIS NETWORK.

En date du 14 avril 2023, la société a acquis le groupe ENC constitué de quatre sociétés et d'un GIE.

Ce groupe est constitué de sociétés implantées dans la ville de Nantes, à savoir :

- La SAS ENCIA
- La SAS ENSEC
- La SAS ENACOM
- La SAS ENC CFP
- Le GIE ENC

Egalement, cette nouvelle participation a été financée par un apport en compte courant de la SAS TALIS NETWORK.

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

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Cette évaluation a été confortée par les résultats des exercices 2021, 2022 et 2023 et les perspectives 2024.

AUTRES INFORMATIONS

La totalité du compte 604000 qui s'élève à 814 181.61 euros, est refacturé dans le compte 708100 aux différentes filiales et aux autres entités liées pour un montant équivalent.

Ce poste comprend principalement les frais de communication, la gestion des moyens téléphoniques et de reproductions et d'une manière générale toutes les frais liés aux contrats signés par la mère pour le compte des filiales ou des entités liées.

EFFECTIFS

L'effectif moyen annuel s'élève à 6,25.

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

II) ORGANIGRAMME JURIDIQUE TALIS

TALIS FACTORY SAS

110 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président Yves Hinnekint

Détient 100 % de TALIS NETWORK et est détenu à hauteur de 83,10 % par TALIS INVEST

TALIS NETWORK SAS

110 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président TALIS FACTORY représentée par Y. HINNEKINT

Détient 100 % de TALIS EDUCATION GROUP

TALIS EDUCATION GROUP SAS

112 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président TALIS FACTORY

Détient 100 % de de toutes les structures à l'exception de QUANTIS 99 % + 1% TALIS FACTORY

STATUT ASSOCIATIF

TALIS FORMATION

Président : O. Toiron
Trésorier : E. Froin
Secrétaire : R. Challe

ARIA PME D'AQUITAINE

Président : F. Moreau
Trésorier : E. Froin
Secrétaire : Y. Hinnekint

TALIS-BS Paris

Président : Y. Hinnekint
Trésorier : E. Froin
Secrétaire : R. Challe

AFC

Président : TALIS FACTORY
SAS capital 100 000 €
Poitiers

TALIS DORDOGNE

Président : TALIS FACTORY
SAS capital 560 640 €

TALIS OUTRE-MER

SAS capital 13 033 010 €
Président : TALIS FACTORY
Détient 89,17 % de FORE IDN et
100 % des autres :

EQUINOXE FORMATION GUYANE

SAS capital : 100 000 €

SN IMFS MARTINIQUE

SAS capital 75 000 €

FORE ALTERNANCE GUADELOUPE

SAS capital 165 400 €

FORE MARTINIQUE

SAS capital 10 000 €

FORE ENTREPRISE GUADELOUPE

SAS capital 115 000 €

FORE ILES DU NORD

SAINT MARTIN

SAS capital 145 425 €

TALIS BORDEAUX

Président : TALIS FACTORY
SAS capital 238 400 €

TALIS BAYONNE

Président : TALIS FACTORY
SAS capital 76 224 €

TALIS EDUCATION GROUP détient

100 % des écoles de NANTES

Président : TALIS FACTORY

CFP ECOLE NANTAISE DE

COMMERCE

SAS capital 1 000 050

ENACOM NANTES

Sas capital 15 000

ENCIA NANTES

SAS capital 15 000

ENSEC NANTES

SAS capital 340 800

TALIS PARIS

Président : TALIS FACTORY
SAS capital 300 000 €

TALIS COMPETENCES & CERTIFICATIONS

Président : TALIS FACTORY
SAS capital 8 874 €

QUANTIS

Gérant : Y. Hinnekint
SCI capital 1 000 €

DOCUMENTS VISÉS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations

AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	277 037	17 180
Terrains		
	Dont composants	
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Const. Install. générales, agenc., aménag.		
Install. techniques, matériel et outillage ind.		
Installations générales, agenc., aménag.		
Matériel de transport	19 605	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 656	15 367
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours	2 418	106 216
Avances et acomptes		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	66 679	121 583
Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations	15 019 779	43 485 296
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	5 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 024 809	43 485 296
TOTAL GENERAL	15 368 525	43 624 059

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			294 217	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			19 605	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			60 023	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		665	107 969	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		665	187 597	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		15 019 779	43 485 296	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		15 019 779	43 490 326	
TOTAL GENERAL		15 020 444	43 972 140	

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles	252 261	14 088	266 349
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	252 261	14 088	266 349

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	12 504	3 921	16 425
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 058	8 203	32 261
Emballages récupérables, divers			

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 562	12 124	48 686
TOTAL GENERAL	288 823	26 212	315 035

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

Frais établis.
 Fonds Cial
 Autres. INC.

INCORPOREL.

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

CORPOREL.

Acquis. titre	92 750			92 750
TOTAL	92 750			92 750

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

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

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Provisions et dépréciations

Provisions gisements miniers, pétroliers			
Provisions pour investissement			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires	141 212	92 750	233 962
Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
Provisions pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées			
PROVISIONS REGLEMENTEES	141 212	92 750	233 962

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	141 212	92 750	233 962
----------------------	----------------	---------------	----------------

Dotations et reprises d'exploitation			
Dotations et reprises financières			
Dotations et reprises exceptionnelles		92 750	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice			

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Créances et dettes

Prêts			
Autres immobilisations financières	5 030		5 030
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	345 517	345 517	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	8 893	8 893	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 414 962	1 414 962	
Débiteurs divers	53 753	53 753	
Charges constatées d'avance	14 532	14 532	
TOTAL GENERAL	1 844 087	1 839 057	5 030

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	357	357		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 109 550	401 405	708 145	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	162 592	162 592		
Personnel et comptes rattachés	17 261	17 261		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 557	42 557		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	57 324	57 324		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 506	19 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	34 145 720	34 145 720		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	35 554 867	34 846 722	708 145	

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

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Int.courus s/emp.aup.etabl.crÚdit	709,59	840,21	-130,62
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		709,59	840,21	-130,62
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS FACTURES NON PARV.	10 120,43	8 222,13	1 898,30
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		10 120,43	8 222,13	1 898,30
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400	Fourn. immo fact non parvenue		665,00	-665,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS			665,00	-665,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROV. POUR C.P.	16 492,08	7 647,49	8 844,59
428600	PERSONNEL FRAIS A PAYER	398,64	769,17	-370,53
438200	CHARGES SUR C.P.	5 825,65	3 230,13	2 595,52
448600	ETAT CHARGES A PAYER	16 162,27	17 621,08	-1 458,81
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		38 878,64	29 267,87	9 610,77
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	AGIOS A PAYER	357,14	176,33	180,81
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		357,14	176,33	180,81
TOTAL CHARGES A PAYER		50 065,80	39 171,54	10 894,26

DOCUMENTS ~~VISES~~ PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES D'AVANCE	14 531,99	46 349,43	-31 817,44
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 531,99	46 349,43	-31 817,44

DOCUMENTS VISES ~~PAR~~ LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
418100	Clients - factures Ó Útablir	126 382,85	59 761,44	66 621,41
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits Ó recevoir		1 999,98	-1 999,98
TOTAL		127 382,85	62 761,42	64 621,43
TOTAL		127 382,85	62 761,42	64 621,43
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - factures Ó Útablir	126 382,85	59 761,44	66 621,41
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		126 382,85	59 761,44	66 621,41
AUTRES CREANCES				
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits Ó recevoir		1 999,98	-1 999,98
TOTAL AUTRES CREANCES		1 000,00	2 999,98	-1 999,98
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		127 382,85	62 761,42	64 621,43

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Résultat des 5 derniers exercices

CAPITAL EN FIN D'EXERCICE

Capital social	45 180	45 180	45 180	44 700	44 700
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 259	2 259	2 259	2 259	2 259
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					

OPERATIONS ET RESULTATS

Chiffre d'affaires hors taxes	1 987 077	1 008 460	1 241 160	1 162 480	1 567 402
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	3 648 639	6 261 458	4 411 305	1 409 720	1 246 841
Impôts sur les bénéfices	-12 000		8 184	-3 000	3 682
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	118 962	205	66 685	118 175	87 200
Résultat net	3 541 677	6 261 252	4 336 436	1 294 544	1 155 959
Résultat distribué	7 500 000				

RESULTAT PAR ACTION

Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1 620,47	2 771,78	1 949,15	625,37	550,31
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1 567,81	2 771,69	1 919,63	573,06	511,71
Dividende attribué	4 989 012	6 335 359	4 352 936	1 394 970	1 226 990

PERSONNEL

Effectif moyen des salariés	6				
Masse salariale	431 434	208 080	186 637	211 733	261 492
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	178 743	90 040	84 895	90 876	106 814

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

Composition du capital social

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

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Liste des filiales

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS TALIS BAYONNE 15 rue Vauban - 64100 BAYONNE	76 225 3 446 586	100 1 810 000	258 156 258 156	0 0	7 657 135 2 925 173
SAS TALIS DORDOGNE 110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	560 640 2 187 925	100 689 212	344 559 344 559	61 069 0	4 088 077 905 221
SAS TALIS BORDEAUX 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	238 400 2 767 300	100 950 000	295 542 295 542	1 089 320 0	5 018 115 1 309 525
SCI QUANTIS 110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	1 000 97 764	99 19 800	990 990	36 698 0	213 820 36 806
SAS TALIS CC 110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	8 874 1 462 918	100 120 000	1 718 800 1 718 800	0 0	3 959 761 1 183 294
SAS TALIS PARIS 100 Bd St Antoine - 75012 PARIS	300 000 3 986 718	100 950 000	3 134 788 3 134 788	44 842 0	7 534 449 1 254 176
SAS AFC 13 allée des anciennes Serres-86280 ST BENOIT	100 000 1 947 881	100 450 000	9 220 600 9 220 600	162 608 0	4 407 088 1 137 398
SAS CFP ECOLE NANTAISE DE COMMERCE 6 rue Crébillon - 44000 NANTES	1 000 050 2 502 208	100 0	8 416 718 8 416 718	0 0	5 050 263 292 187
SAS ENACOM 6 rue Crébillon - 44000 NANTES	15 000 330 101	100 0	2 530 638 2 530 638	0 0	464 160 81 980
SAS ENCIA 6 rue Crébillon - 44000 NANTES	15 000 120 722	100 0	1 417 157 1 417 157	0 0	169 884 8 530
SAS ENSEC 1 place de la Bourse - 44000 NANTES	340 800 655 291	100 0	2 834 315 2 834 315	0 0	478 572 41 110
SAS TALIS OUTRE MER 604B rue Alfred Lumière - 97112 BAIE MAHAULT	13 033 010 15 108 031	100 0	13 313 032 13 313 032	0 0	590 781 2 075 021

DOCUMENTS VISES PAR LE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES

TALIS EDUCATION GROUP

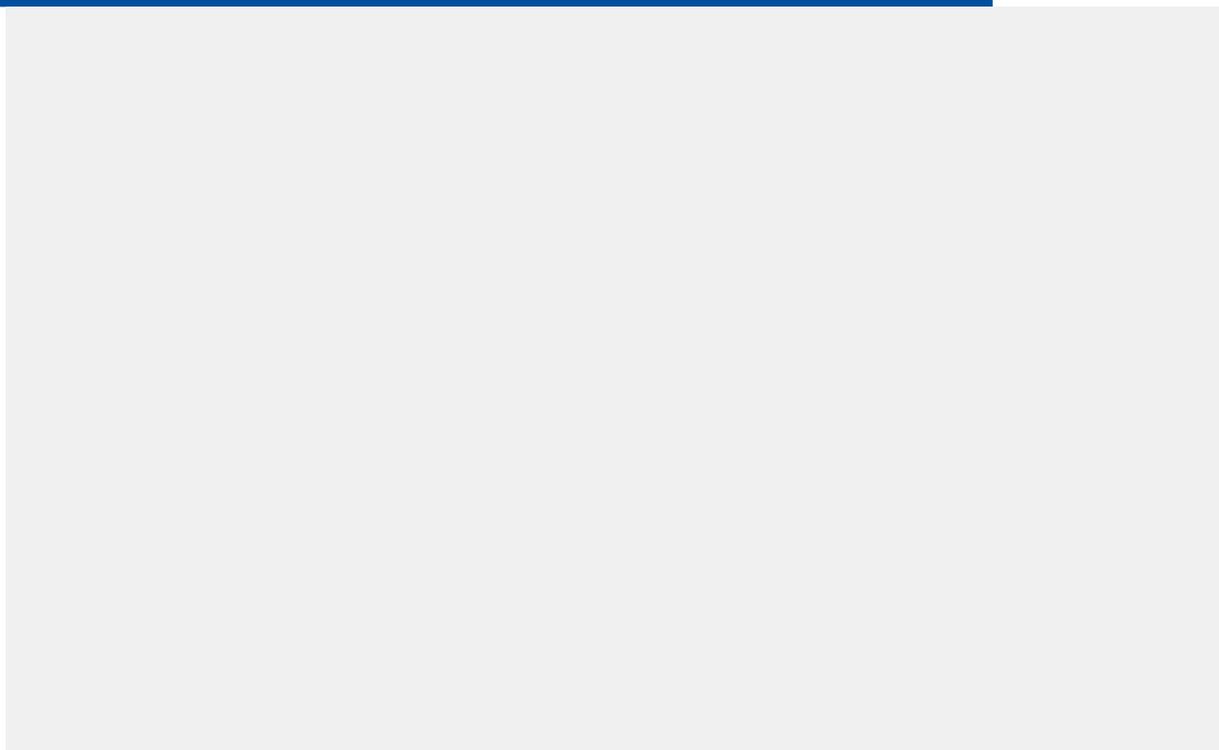
112 Avenue Paul DOUMER

24100 BERGERAC



certifiés conforme par le président

Comptes au 31/08/2023



Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice court du 1^{er} septembre 2022 au 31 août 2023 et a donc une durée de 12 mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont amorties selon les durées d'usage applicables aux Petites Entreprises.

CREANCES ET DETTES

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les valeurs disponibles figurant à l'actif sont en concordance avec les différents états de rapprochement établis à partir des positions des organismes financiers. Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominative.

Les dettes figurant au passif sont inscrites pour leur valeur au jour de la clôture de l'exercice, toutes provisions pour les actualiser ayant été pratiquées. Sont par exemples provisionnées l'ensemble des charges ou dettes nées au cours de l'exercice, même si elles n'ont pas encore fait l'objet d'une note de débit.

TITRES DE PARTICIPATION

En date du 30 janvier 2023, la société a acquis le groupe SAS TALIS OUTRE-MER auprès de la SAS BLOKNOT.

Ce groupe est constitué de sociétés implantées aux Antilles Françaises, à savoir:

- La SAS FORE IDN
- La SAS FORE ENTREPRISE
- La SAS FORE MARTINIQUE
- La SAS FORE ALTERNANCE
- La SAS EQUINOXE
- La SAS SN IMFS

Cette nouvelle participation a été financée par un apport en compte courant de la SAS TALIS NETWORK.

En date du 14 avril 2023, la société a acquis le groupe ENC constitué de quatre sociétés et d'un GIE.

Ce groupe est constitué de sociétés implantées dans la ville de Nantes, à savoir :

- La SAS ENCIA
- La SAS ENSEC
- La SAS ENACOM
- La SAS ENC CFP
- Le GIE ENC

Egalement, cette nouvelle participation a été financée par un apport en compte courant de la SAS TALIS NETWORK.

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

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

Cette évaluation a été confortée par les résultats des exercices 2021, 2022 et 2023 et les perspectives 2024.

En conséquence, aucun indice de perte de valeur n'a été détecté.

AUTRES INFORMATIONS

La totalité du compte 604000 qui s'élève à 814 181.61 euros, est refacturé dans le compte 708100 aux différentes filiales et aux autres entités liées pour un montant équivalent.

Ce poste comprend principalement les frais de communication, la gestion des moyens téléphoniques et de reproductions et d'une manière générale toutes les frais liés aux contrats signés par la mère pour le compte des filiales ou des entités liées.

EFFECTIFS

L'effectif moyen annuel s'élève à 6,25.

II) ORGANIGRAMME JURIDIQUE TALIS

TALIS FACTORY SAS

110 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président Yves Hinnekint

Détient 100 % de TALIS NETWORK et est détenu à hauteur de 83,10 % par TALIS INVEST

TALIS NETWORK SAS

110 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président TALIS FACTORY représentée par Y. HINNEKINT

Détient 100 % de TALIS EDUCATION GROUP

TALIS EDUCATION GROUP SAS

112 avenue Paul DOUMER – 24100 BERGERAC

Président TALIS FACTORY

Détient 100 % de de toutes les structures à l'exception de QUANTIS 99 % + 1% TALIS FACTORY

STATUT ASSOCIATIF

TALIS FORMATION

Président : O. Toiron
Trésorier : E. Froin
Secrétaire : R. Challe

ARIA PME D'AQUITAINE

Président : F. Moreau
Trésorier : E. Froin
Secrétaire : Y. Hinnekint

TALIS-BS Paris

Président : Y. Hinnekint
Trésorier : E. Froin
Secrétaire : R. Challe

AFC
Président : TALIS FACTORY
SAS capital 100 000 €
Poitiers

TALIS DORDOGNE
Président : TALIS FACTORY
SAS capital 560 640 €

TALIS OUTRE-MER
SAS capital 13 033 010 €
Président : TALIS FACTORY
Détient 89,17 % de FORE IDN et
100 % des autres :

EQUINOXE FORMATION GUYANE
SAS capital : 100 000 €

SN IMFS MARTINIQUE
SAS capital 75 000 €

FORE ALTERNANCE GUADELOUPE
SAS capital 165 400 €

FORE MARTINIQUE
SAS capital 10 000 €

FORE ENTREPRISE GUADELOUPE
SAS capital 115 000 €

**FORE ILES DU NORD
SAINT MARTIN**
SAS capital 145 425 €

TALIS BORDEAUX
Président : TALIS FACTORY
SAS capital 238 400 €

TALIS BAYONNE
Président : TALIS FACTORY
SAS capital 76 224 €

TALIS EDUCATION GROUP détient
100 % des écoles de NANTES
Président : TALIS FACTORY

**CFP ECOLE NANTAISE DE
COMMERCE**
SAS capital 1 000 050

ENACOM NANTES
Sas capital 15 000

ENCIA NANTES
SAS capital 15 000

ENSEC NANTES
SAS capital 340 800

TALIS PARIS
Président : TALIS FACTORY
SAS capital 300 000 €

**TALIS COMPETENCES &
CERTIFICATIONS**
Président : TALIS FACTORY
SAS capital 8 874 €

QUANTIS
Gérant : Y. Hinnekint
SCI capital 1 000 €

Immobilisations

AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	277 037	17 180
Terrains		
Dont composants		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Const. Install. générales, agenc., aménag.		
Install. techniques, matériel et outillage ind.		
Installations générales, agenc., aménag.		
Matériel de transport	19 605	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	44 656	15 367
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours	2 418	106 216
Avances et acomptes		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	66 679	121 583
Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations	15 019 779	43 485 296
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	5 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 024 809	43 485 296
TOTAL GENERAL	15 368 525	43 624 059

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			294 217	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			19 605	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			60 023	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		665	107 969	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		665	187 597	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		15 019 779	43 485 296	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		15 019 779	43 490 326	
TOTAL GENERAL		15 020 444	43 972 140	

Amortissements

Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles	252 261	14 088	266 349
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	252 261	14 088	266 349
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	12 504	3 921	16 425
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 058	8 203	32 261
Emballages récupérables, divers			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 562	12 124	48 686
TOTAL GENERAL	288 823	26 212	315 035

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	92 750						92 750
TOTAL	92 750						92 750

Charges réparties sur plusieurs exercices

	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Provisions gisements miniers, pétroliers			
Provisions pour investissement			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires	141 212	92 750	233 962
Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
Provisions pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées			
PROVISIONS REGLEMENTEES	141 212	92 750	233 962
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	141 212	92 750	233 962
Dotations et reprises d'exploitation			
Dotations et reprises financières			
Dotations et reprises exceptionnelles		92 750	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice			

Créances et dettes

Prêts			
Autres immobilisations financières	5 030		5 030
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	345 517	345 517	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	8 893	8 893	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 414 962	1 414 962	
Débiteurs divers	53 753	53 753	
Charges constatées d'avance	14 532	14 532	
TOTAL GENERAL	1 844 087	1 839 057	5 030

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	357	357		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 109 550	401 405	708 145	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	162 592	162 592		
Personnel et comptes rattachés	17 261	17 261		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 557	42 557		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	57 324	57 324		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 506	19 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	34 145 720	34 145 720		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	35 554 867	34 846 722	708 145	

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

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Int.courus s/emp.aup.etabl.crÚdit	709,59	840,21	-130,62
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		709,59	840,21	-130,62
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408100	FRS FACTURES NON PARV.	10 120,43	8 222,13	1 898,30
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		10 120,43	8 222,13	1 898,30
DETTE SUR IMMOBILISATIONS				
408400	Fourn. immo fact non parvenue		665,00	-665,00
TOTAL DETTE SUR IMMOBILISATIONS			665,00	-665,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROV. POUR C.P.	16 492,08	7 647,49	8 844,59
428600	PERSONNEL FRAIS A PAYER	398,64	769,17	-370,53
438200	CHARGES SUR C.P.	5 825,65	3 230,13	2 595,52
448600	ETAT CHARGES A PAYER	16 162,27	17 621,08	-1 458,81
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		38 878,64	29 267,87	9 610,77
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	AGIOS A PAYER	357,14	176,33	180,81
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		357,14	176,33	180,81
TOTAL CHARGES A PAYER		50 065,80	39 171,54	10 894,26

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES D'AVANCE	14 531,99	46 349,43	-31 817,44
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 531,99	46 349,43	-31 817,44

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
418100	Clients - factures Ó Útablir	126 382,85	59 761,44	66 621,41
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits Ó recevoir		1 999,98	-1 999,98
TOTAL		127 382,85	62 761,42	64 621,43
TOTAL		127 382,85	62 761,42	64 621,43
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - factures Ó Útablir	126 382,85	59 761,44	66 621,41
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		126 382,85	59 761,44	66 621,41
AUTRES CREANCES				
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 000,00	1 000,00	
448700	Etat - produits Ó recevoir		1 999,98	-1 999,98
TOTAL AUTRES CREANCES		1 000,00	2 999,98	-1 999,98
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		127 382,85	62 761,42	64 621,43

Résultat des 5 derniers exercices

CAPITAL EN FIN D'EXERCICE

Capital social	45 180	45 180	45 180	44 700	44 700
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 259	2 259	2 259	2 259	2 259
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					

OPERATIONS ET RESULTATS

Chiffre d'affaires hors taxes	1 987 077	1 008 460	1 241 160	1 162 480	1 567 402
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	3 648 639	6 261 458	4 411 305	1 409 720	1 246 841
Impôts sur les bénéfices	-12 000		8 184	-3 000	3 682
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	118 962	205	66 685	118 175	87 200
Résultat net	3 541 677	6 261 252	4 336 436	1 294 544	1 155 959
Résultat distribué	7 500 000				

RESULTAT PAR ACTION

Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1 620,47	2 771,78	1 949,15	625,37	550,31
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1 567,81	2 771,69	1 919,63	573,06	511,71
Dividende attribué	4 989 012	6 335 359	4 352 936	1 394 970	1 226 990

PERSONNEL

Effectif moyen des salariés	6				
Masse salariale	431 434	208 080	186 637	211 733	261 492
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	178 743	90 040	84 895	90 876	106 814

Composition du capital social

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

Liste des filiales

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS TALIS BAYONNE 15 rue Vauban - 64100 BAYONNE	76 225 3 446 586	100 1 810 000	258 156 258 156	0 0	7 657 135 2 925 173
SAS TALIS DORDOGNE 110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	560 640 2 187 925	100 689 212	344 559 344 559	61 069 0	4 088 077 905 221
SAS TALIS BORDEAUX 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	238 400 2 767 300	100 950 000	295 542 295 542	1 089 320 0	5 018 115 1 309 525
SCI QUANTIS 110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	1 000 97 764	99 19 800	990 990	36 698 0	213 820 36 806
SAS TALIS CC 110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	8 874 1 462 918	100 120 000	1 718 800 1 718 800	0 0	3 959 761 1 183 294
SAS TALIS PARIS 100 Bd St Antoine - 75012 PARIS	300 000 3 986 718	100 950 000	3 134 788 3 134 788	44 842 0	7 534 449 1 254 176
SAS AFC 13 allée des anciennes Serres-86280 ST BENOIT	100 000 1 947 881	100 450 000	9 220 600 9 220 600	162 608 0	4 407 088 1 137 398
SAS CFP ECOLE NANTAISE DE COMMERCE 6 rue Crébillon - 44000 NANTES	1 000 050 2 502 208	100 0	8 416 718 8 416 718	0 0	5 050 263 292 187
SAS ENACOM 6 rue Crébillon - 44000 NANTES	15 000 330 101	100 0	2 530 638 2 530 638	0 0	464 160 81 980
SAS ENCIA 6 rue Crébillon - 44000 NANTES	15 000 120 722	100 0	1 417 157 1 417 157	0 0	169 884 8 530
SAS ENSEC 1 place de la Bourse - 44000 NANTES	340 800 655 291	100 0	2 834 315 2 834 315	0 0	478 572 41 110
SAS TALIS OUTRE MER 604B rue Alfred Lumière - 97112 BAIE MAHAULT	13 033 010 15 108 031	100 0	13 313 032 13 313 032	0 0	590 781 2 075 021