

TALIS FACTORY

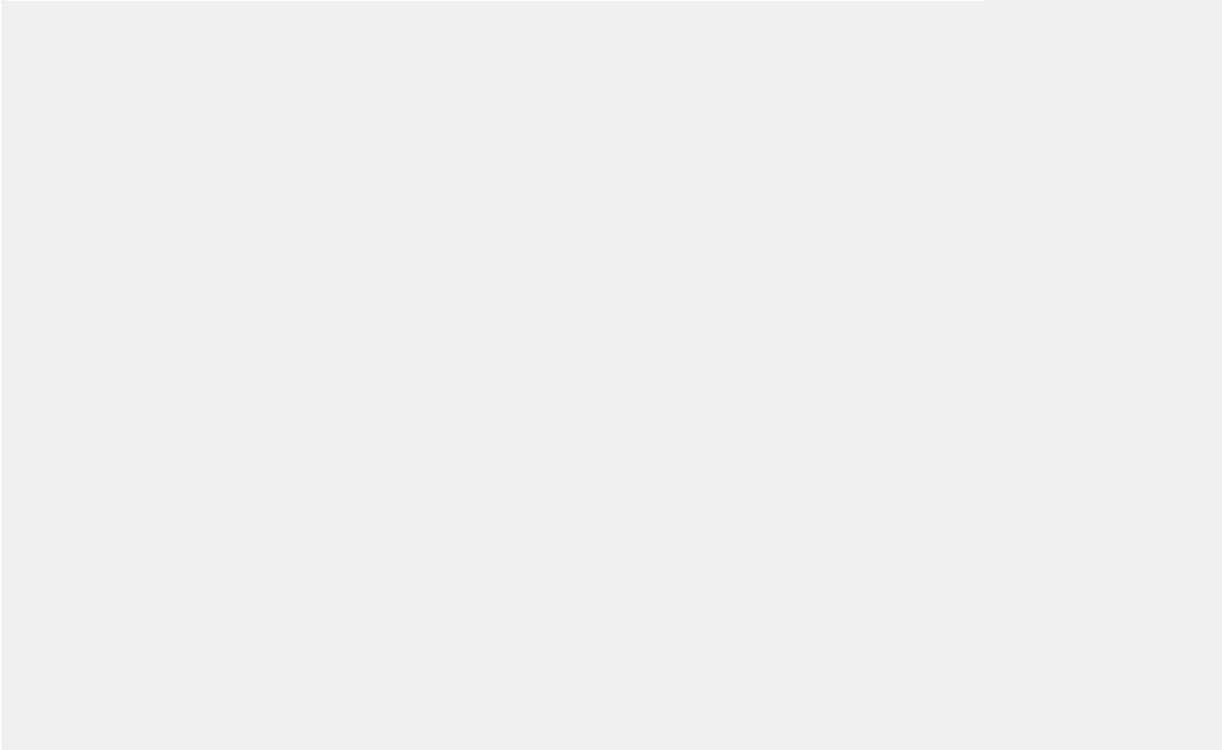
110 Avenue PAUL DOUMER

24100 BERGERAC

DocuSigned by:

7E3C41EF8D8043B...

Comptes au 31/08/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Produits à recevoir	18
Composition du capital social	18
Filiales et participations	19
Dettes garanties par des sûretés réelles	20

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	22
Détail des comptes - Passif	24
Détail des comptes - Charges	27
Détail des comptes - Produits	30

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	32
Capacité d'autofinancement	33

Comptes annuels

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2023	31/08/2022
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				
Autres produits			229	
PRODUITS D'EXPLOITATION			229	
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			178 232	121 076
Impôts, taxes et versements assimilés			5 494	3 426
Salaires et traitements			30 000	45 000
Charges sociales			10 710	16 242
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			45 472	48 172
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			4	5
CHARGES D'EXPLOITATION			269 912	233 921
RESULTAT D'EXPLOITATION			-269 682	-233 920
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			200	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			752 399	393 142
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			752 599	393 142
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 100 095	3 078 971
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 100 095	3 078 971
RESULTAT FINANCIER			-2 347 496	-2 685 829
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 617 179	-2 919 749

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 453 509	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 453 509	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 744 210
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 520	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 520	1 744 210
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 450 989	-1 744 210
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 132 360	-1 850 448
TOTAL DES PRODUITS	2 206 337	393 142
TOTAL DES CHARGES	2 240 167	3 206 653
BENEFICE OU PERTE	-33 830	-2 813 511

TALIS FACTORY

Société par actions simplifiée

110 avenue Paul Doumer

24100 BERGERAC

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

TALIS FACTORY

Société par actions simplifiée

110 avenue Paul Doumer

24100 BERGERAC

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

Aux associés de la société TALIS FACTORY,

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 TALIS FACTORY relatifs à l'exercice clos le 31 août 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

Titres de participation

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

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.

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 signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

Fait à Paris-La Défense et Bergerac, le 17 avril 2024

Les commissaires aux comptes

Deloitte & Associés

Wilson Audit

 Frédéric Neige

 Laurent Tracard

Frédéric NEIGE

Laurent TRACARD

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2023	31/08/2022
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	67 694 356		67 694 356	67 694 356
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	67 694 356		67 694 356	67 694 356
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	9 376 351		9 376 351	5 804 389
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	30 342		30 342	13 251
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 496		9 496	
ACTIF CIRCULANT	9 416 190		9 416 190	5 817 640
Frais d'émission d'emprunts à étaler	219 779		219 779	265 251
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	77 330 325		77 330 325	73 777 247

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2023	31/08/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 31 700 554)	31 700 554	30 875 011
Primes d'émission, de fusion, d'apport	30 224 608	30 513 335
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	-2 816 536	-3 025
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-33 830	-2 813 511
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	59 074 796	58 571 809
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	14 777 958	13 239 647
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	363	6
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	3 183 746	1 639 152
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 958	26 284
Dettes fiscales et sociales	128 081	295 454
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 425	4 895
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	18 255 530	15 205 438
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	77 330 325	73 777 247

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2023	31/08/2022
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				
Autres produits			229	
PRODUITS D'EXPLOITATION			229	
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			178 232	121 076
Impôts, taxes et versements assimilés			5 494	3 426
Salaires et traitements			30 000	45 000
Charges sociales			10 710	16 242
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			45 472	48 172
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			4	5
CHARGES D'EXPLOITATION			269 912	233 921
RESULTAT D'EXPLOITATION			-269 682	-233 920
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			200	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			752 399	393 142
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			752 599	393 142
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 100 095	3 078 971
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 100 095	3 078 971
RESULTAT FINANCIER			-2 347 496	-2 685 829
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-2 617 179	-2 919 749

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 453 509	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 453 509	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 744 210
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 520	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 520	1 744 210
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 450 989	-1 744 210
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 132 360	-1 850 448
TOTAL DES PRODUITS	2 206 337	393 142
TOTAL DES CHARGES	2 240 167	3 206 653
BENEFICE OU PERTE	-33 830	-2 813 511

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables Déclaration au 31/08/2023

Les comptes 2023 arrêtés au 31 août ont été établis pour une durée du 1er septembre 2022 au 31 août 2023 (soit 12 mois) contre un exercice précédent de 14 mois (1er juillet 2021 au 31 août 2022) .

Ceux-ci ont été arrêtés en date du 09/12/2023, 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.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Toutefois, si les perspectives de la société laissent présager un redressement à court terme, aucune dépréciation n'est constatée.

Les perspectives de l'exercice 2024 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.

Règles et méthodes comptables

AUTRES INFORMATIONS

En date du 30 janvier 2023, une augmentation de capital de notre société a été effectuée pour un montant de 198 275.50 euros (396 551 actions ordinaires de 0.50 euros) accompagné d'une prime d'émission de 261 723.66 euros correspondant à l'apport de Monsieur DELPECH à notre société.

A cette même date, 1 241 935 actions ADP3 ont été souscrite pour un montant de 620 967.50 euros accompagné d'une prime d'émission de 919 031.90 euros.

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

A compter du 1^{er} janvier 2022, le périmètre de l'intégration a été étendue aux filiales opérationnelles de TALIS EDUCATION GROUP, elle-même filiale de TALIS NETWORK.

Conformément à l'article 2 de la convention d'intégration fiscale signée en date du 15 avril 2022, les Filiales versent à la Société Mère, à titre de contribution au paiement de I.S. dû à raison des résultats réalisés par le Groupe Intégré, un montant d'impôt correspondant à l'I.S. et aux Contributions que les Filiales auraient dû verser au Trésor Public si elles n'avaient pas été membres dudit groupe intégré. Ainsi, les éventuels produits de l'intégration sont conservés par la société tête de groupe.

Les 67 695 346 actions ordinaires émises par la SAS TALIS NETWORK 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. En date du 29 juin 2023, la société a procédé à la seconde période d'intérêts capitalisés pour un montant de 1 177 917.10 euros.

Ainsi, à ce jour la dette s'élève à 12 242 500.43 euros.

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

Les intérêts calculés à un taux de 10.50 % sont capitalisés. En date du 14 octobre 2023, la société a procédé à la première période d'intérêts capitalisés pour un montant de 192 675 euros.

Ainsi, à ce jour la dette s'élève à 1 992 675 euros.

Règles et méthodes comptables

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 août 2023, le ratio de Levier est respecté.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE :

Le périmètre de l'intégration fiscale a été étendu en date du 1er septembre 2023 aux acquisitions de la SAS TALIS EDUCATION GROUP, à savoir le groupe FORE aux Antilles Françaises (30 janvier 2023) et le groupe ENC à Nantes (15 avril 2023).

Règles et méthodes comptables

Le 5 avril 2024 Talis Factory a procédé une première augmentation de capital en numéraire d'un montant nominal de quatre-vingt-six mille cent douze (86.112) euros, sans appel public à l'épargne, par l'émission de cent soixante-douze mille deux cent vingt-quatre (172.224) actions ordinaires nouvelles de la Société de zéro virgule cinquante (0,50) euro de valeur nominale chacune, au prix unitaire d'un virgule vingt-deux (1,22) euro, soit une souscription d'un montant global de deux cent dix mille cent treize virgule vingt-huit (210.113,28) euros.

Suivi par une deuxième augmentation de capital en numéraire d'un montant nominal d'un million quatre-vingt-douze mille sept cent quatre-vingt et un (1.092.781) euros, sans appel public à l'épargne, par l'émission de deux millions cent quatre-vingt-cinq mille cinq cent soixante-deux (2.185.562) actions de préférence de catégories 1 nouvelles de la Société (les « ADP 1 ») de zéro virgule cinquante (0,50) euro de valeur nominale chacune, au prix unitaire d'un virgule trente (1,30) euro, soit une souscription d'un montant global de deux millions huit cent quarante et un mille deux cent trente virgule soixante (2.841.230,60) euros (i.e. assortie d'une prime d'émission globale de 1.748.449,60 euros), à libérer intégralement à la souscription. Et enfin a une troisième augmentation de capital en numéraire d'un montant nominal de trois millions quatre cent quatre-vingt-treize mille trois cent quinze virgule cinquante (3.493.315,50) euros, sans appel public à l'épargne, par l'émission de six millions neuf cent quatre-vingt-six mille six cent trente et une (6.986.631) actions de préférence de catégories 3 nouvelles de la Société (les « ADP 3 ») de zéro virgule cinquante (0,50) euro de valeur nominale chacune, au prix unitaire d'un virgule vingt-deux (1,22) euro, soit une souscription d'un montant global de huit millions cinq cent vingt-trois mille six cent quatre-vingt-neuf virgule quatre-vingt-deux (8.523.689,82) euros (i.e. assortie d'une prime d'émission globale de 5.030.374,32 euros), à libérer intégralement à la souscription.

Immobilisations

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	67 694 356		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	67 694 356		
TOTAL GENERAL	67 694 356		

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			67 694 356	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			67 694 356	
TOTAL GENERAL			67 694 356	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements 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							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	265 251		45 472	219 779
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

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

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
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	9 375 351	9 375 351	
Débiteurs divers	1 000	1 000	
Charges constatées d'avance	9 496	9 496	
TOTAL GENERAL	9 385 848	9 385 848	

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	14 777 958	1		14 777 957
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	363	363		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	3 183 746			3 183 746
Fournisseurs et comptes rattachés	156 958	156 958		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 412	1 412		
Etat : impôt sur les bénéfices	124 807	124 807		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 862	1 862		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 425	8 425		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	18 255 530	293 827		17 961 703
Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 897 120			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 814 216			
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				
168830	Int.courus s/aut.emp.obligataires		375 063,89	-375 063,89
16883000	Int.courus s/aut.emp.obligataires	542 782,17		542 782,17
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		542 782,17	375 063,89	167 718,28
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408100	Fournisseurs -fres non parvenues		3 000,00	-3 000,00
40810000	Fournisseurs factures non parvenues	58 200,00		58 200,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		58 200,00	3 000,00	55 200,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
448600	Etat - autres charges à payer		2 899,00	-2 899,00
44860000	Etat autres charges à payer	1 778,00		1 778,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 778,00	2 899,00	-1 121,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Intérêts courus à payer		6,00	-6,00
51860000	Intérêts courus à payer	362,92		362,92
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		362,92	6,00	356,92
TOTAL CHARGES A PAYER		603 123,09	380 968,89	222 154,20

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	9 496,25		9 496,25
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 496,25		9 496,25

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Filiales et participations

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes PIK Nantissement des titres TALIS NEWCO nantis au profit des prêteurs.	
	TOTAL

TALIS FACTORY
Société par actions simplifiée
au capital de 36 379 062,50 euros
Siège social : 110 AV PAUL DOUMER, 24100 BERGERAC
900 401 944 RCS BERGERAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 7 MAI 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à -33 830,07 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -33 830,07 euros

Au poste "report à nouveau" -33 830,07 euros

Portant le solde du poste « Report à nouveau » à -2 850 366,24 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 7 MAI 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Yves HINNEKINT

DocuSigned by:

7E3C41EF8D8043B...

TALIS FACTORY

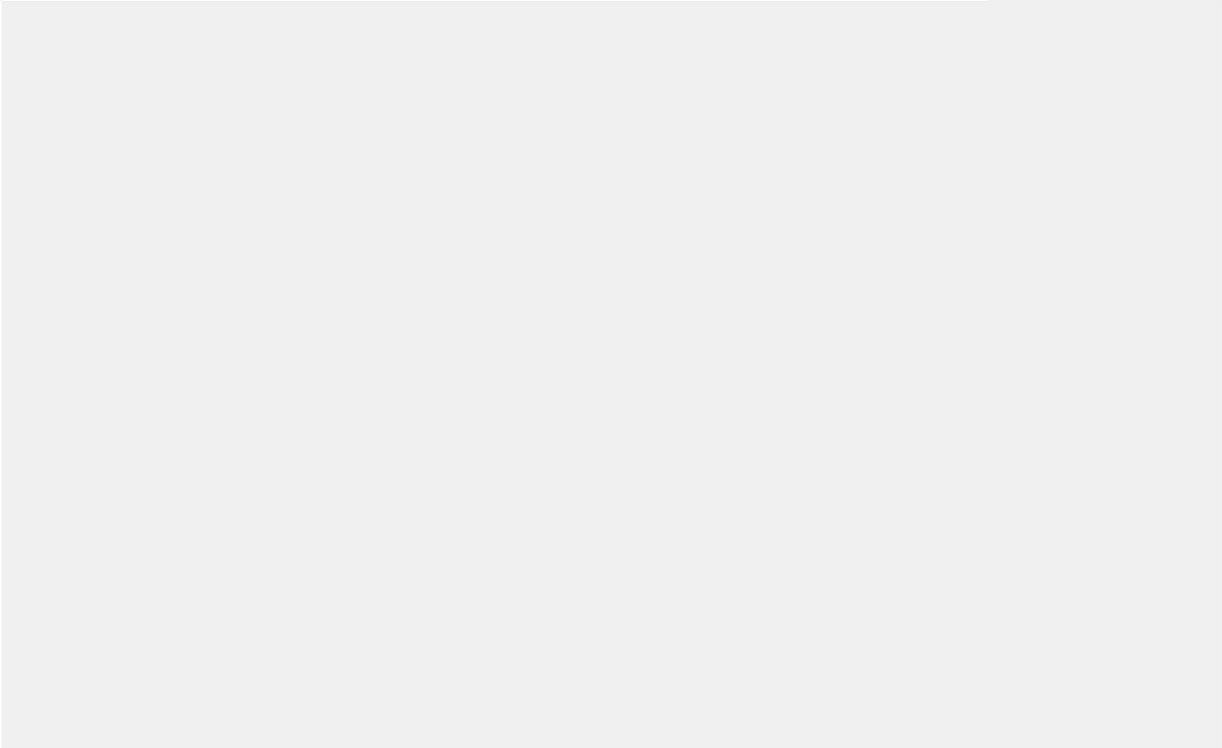
110 Avenue PAUL DOUMER

24100 BERGERAC

DocuSigned by:

7E3C41EF8D8043B...

Comptes au 31/08/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Produits à recevoir	18
Composition du capital social	18
Filiales et participations	19
Dettes garanties par des sûretés réelles	20

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	22
Détail des comptes - Passif	24
Détail des comptes - Charges	27
Détail des comptes - Produits	30

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	32
Capacité d'autofinancement	33

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2023	31/08/2022
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	67 694 356		67 694 356	67 694 356
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	67 694 356		67 694 356	67 694 356
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	9 376 351		9 376 351	5 804 389
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	30 342		30 342	13 251
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	9 496		9 496	
ACTIF CIRCULANT	9 416 190		9 416 190	5 817 640
Frais d'émission d'emprunts à étaler	219 779		219 779	265 251
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	77 330 325		77 330 325	73 777 247

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2023	31/08/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 31 700 554)	31 700 554	30 875 011
Primes d'émission, de fusion, d'apport	30 224 608	30 513 335
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	-2 816 536	-3 025
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-33 830	-2 813 511
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	59 074 796	58 571 809
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	14 777 958	13 239 647
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	363	6
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	3 183 746	1 639 152
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 958	26 284
Dettes fiscales et sociales	128 081	295 454
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 425	4 895
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	18 255 530	15 205 438
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	77 330 325	73 777 247

TALIS FACTORY

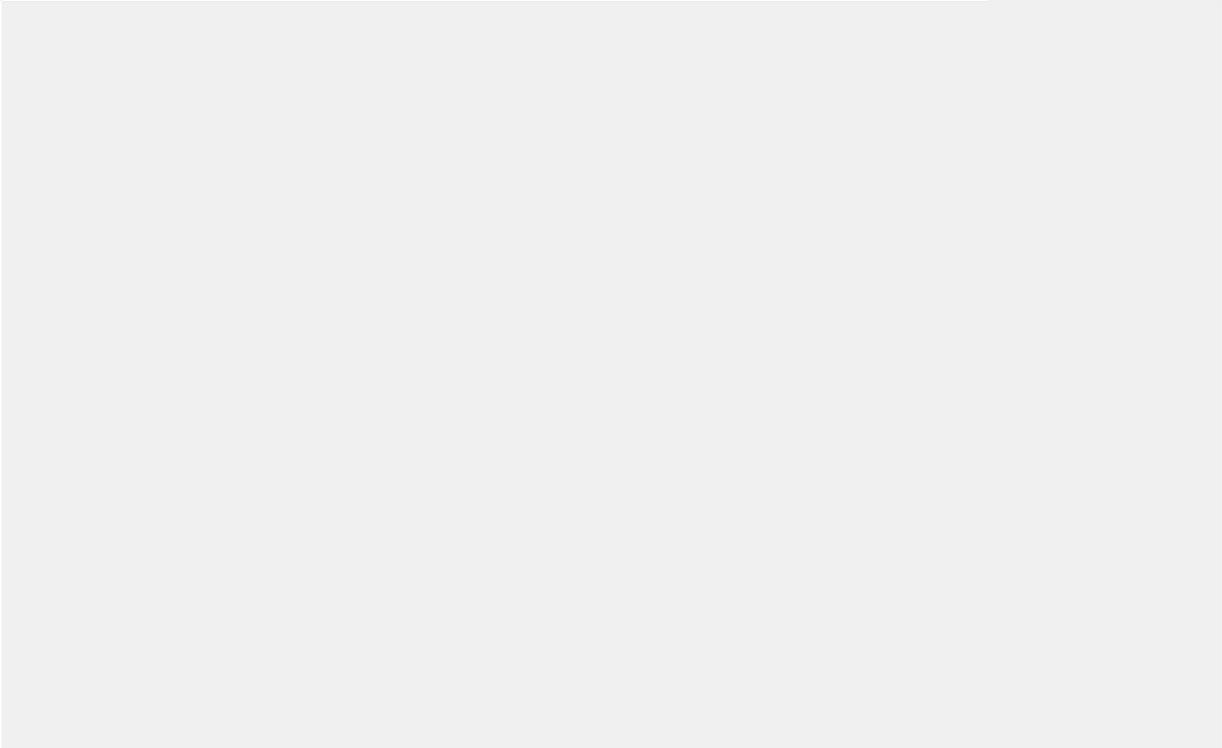
110 Avenue PAUL DOUMER

24100 BERGERAC

DocuSigned by:

7E3C41EF8D8043B...

Comptes au 31/08/2023



Annexes

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables Déclaration au 31/08/2023

Les comptes 2023 arrêtés au 31 août ont été établis pour une durée du 1er septembre 2022 au 31 août 2023 (soit 12 mois) contre un exercice précédent de 14 mois (1er juillet 2021 au 31 août 2022) .

Ceux-ci ont été arrêtés en date du 09/12/2023, 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.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Toutefois, si les perspectives de la société laissent présager un redressement à court terme, aucune dépréciation n'est constatée.

Les perspectives de l'exercice 2024 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.

Règles et méthodes comptables

AUTRES INFORMATIONS

En date du 30 janvier 2023, une augmentation de capital de notre société a été effectuée pour un montant de 198 275.50 euros (396 551 actions ordinaires de 0.50 euros) accompagné d'une prime d'émission de 261 723.66 euros correspondant à l'apport de Monsieur DELPECH à notre société.

A cette même date, 1 241 935 actions ADP3 ont été souscrite pour un montant de 620 967.50 euros accompagné d'une prime d'émission de 919 031.90 euros.

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

A compter du 1^{er} janvier 2022, le périmètre de l'intégration a été étendue aux filiales opérationnelles de TALIS EDUCATION GROUP, elle-même filiale de TALIS NETWORK.

Conformément à l'article 2 de la convention d'intégration fiscale signée en date du 15 avril 2022, les Filiales versent à la Société Mère, à titre de contribution au paiement de I.S. dû à raison des résultats réalisés par le Groupe Intégré, un montant d'impôt correspondant à l'I.S. et aux Contributions que les Filiales auraient dû verser au Trésor Public si elles n'avaient pas été membres dudit groupe intégré. Ainsi, les éventuels produits de l'intégration sont conservés par la société tête de groupe.

Les 67 695 346 actions ordinaires émises par la SAS TALIS NETWORK 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. En date du 29 juin 2023, la société a procédé à la seconde période d'intérêts capitalisés pour un montant de 1 177 917.10 euros.

Ainsi, à ce jour la dette s'élève à 12 242 500.43 euros.

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

Les intérêts calculés à un taux de 10.50 % sont capitalisés. En date du 14 octobre 2023, la société a procédé à la première période d'intérêts capitalisés pour un montant de 192 675 euros.

Ainsi, à ce jour la dette s'élève à 1 992 675 euros.

Règles et méthodes comptables

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 août 2023, le ratio de Levier est respecté.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE :

Le périmètre de l'intégration fiscale a été étendu en date du 1er septembre 2023 aux acquisitions de la SAS TALIS EDUCATION GROUP, à savoir le groupe FORE aux Antilles Françaises (30 janvier 2023) et le groupe ENC à Nantes (15 avril 2023).

Règles et méthodes comptables

Le 5 avril 2024 Talis Factory a procédé une première augmentation de capital en numéraire d'un montant nominal de quatre-vingt-six mille cent douze (86.112) euros, sans appel public à l'épargne, par l'émission de cent soixante-douze mille deux cent vingt-quatre (172.224) actions ordinaires nouvelles de la Société de zéro virgule cinquante (0,50) euro de valeur nominale chacune, au prix unitaire d'un virgule vingt-deux (1,22) euro, soit une souscription d'un montant global de deux cent dix mille cent treize virgule vingt-huit (210.113,28) euros.

Suivi par une deuxième augmentation de capital en numéraire d'un montant nominal d'un million quatre-vingt-douze mille sept cent quatre-vingt et un (1.092.781) euros, sans appel public à l'épargne, par l'émission de deux millions cent quatre-vingt-cinq mille cinq cent soixante-deux (2.185.562) actions de préférence de catégories 1 nouvelles de la Société (les « ADP 1 ») de zéro virgule cinquante (0,50) euro de valeur nominale chacune, au prix unitaire d'un virgule trente (1,30) euro, soit une souscription d'un montant global de deux millions huit cent quarante et un mille deux cent trente virgule soixante (2.841.230,60) euros (i.e. assortie d'une prime d'émission globale de 1.748.449,60 euros), à libérer intégralement à la souscription. Et enfin a une troisième augmentation de capital en numéraire d'un montant nominal de trois millions quatre cent quatre-vingt-treize mille trois cent quinze virgule cinquante (3.493.315,50) euros, sans appel public à l'épargne, par l'émission de six millions neuf cent quatre-vingt-six mille six cent trente et une (6.986.631) actions de préférence de catégories 3 nouvelles de la Société (les « ADP 3 ») de zéro virgule cinquante (0,50) euro de valeur nominale chacune, au prix unitaire d'un virgule vingt-deux (1,22) euro, soit une souscription d'un montant global de huit millions cinq cent vingt-trois mille six cent quatre-vingt-neuf virgule quatre-vingt-deux (8.523.689,82) euros (i.e. assortie d'une prime d'émission globale de 5.030.374,32 euros), à libérer intégralement à la souscription.

Immobilisations

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			67 694 356
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			67 694 356
TOTAL GENERAL			67 694 356

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				67 694 356
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				67 694 356
TOTAL GENERAL				67 694 356

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements 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							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	265 251		45 472	219 779
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

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

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
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	9 375 351	9 375 351	
Débiteurs divers	1 000	1 000	
Charges constatées d'avance	9 496	9 496	
TOTAL GENERAL	9 385 848	9 385 848	
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	14 777 958	1		14 777 957
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	363	363		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	3 183 746			3 183 746
Fournisseurs et comptes rattachés	156 958	156 958		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 412	1 412		
Etat : impôt sur les bénéfices	124 807	124 807		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 862	1 862		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 425	8 425		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	18 255 530	293 827		17 961 703
Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 897 120			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 814 216			
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				
168830	Int.courus s/aut.emp.obligataires		375 063,89	-375 063,89
16883000	Int.courus s/aut.emp.obligataires	542 782,17		542 782,17
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		542 782,17	375 063,89	167 718,28
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408100	Fournisseurs -fres non parvenues		3 000,00	-3 000,00
40810000	Fournisseurs factures non parvenues	58 200,00		58 200,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH		58 200,00	3 000,00	55 200,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
448600	Etat - autres charges à payer		2 899,00	-2 899,00
44860000	Etat autres charges à payer	1 778,00		1 778,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 778,00	2 899,00	-1 121,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	Intérêts courus à payer		6,00	-6,00
51860000	Intérêts courus à payer	362,92		362,92
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		362,92	6,00	356,92
TOTAL CHARGES A PAYER		603 123,09	380 968,89	222 154,20

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2023	31/08/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	9 496,25		9 496,25
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 496,25		9 496,25

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Filiales et participations

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

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes PIK Nantissement des titres TALIS NEWCO nantis au profit des prêteurs.	
	TOTAL