

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**

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 24 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT De l'exercice clos le 31 août 2024

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 4 030 748,14 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	4 030 748,14 euros
Au compte « autres réserves »	4 000 000,00 euros
Au compte « report à nouveau »	30 748,14 euros

Le compte « autres réserves » s'élève suite à cette affectation à 11 500 000 euros et le compte « report à nouveau » s'élève quant à lui à 445 994 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 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

Exercice clos le 31 août 2023 : Néant

**Certifié conforme
La Présidente**



TALIS EDUCATION GROUP

112 Avenue Paul DOUMER

24100 BERGERAC

Attesté conforme


Comptes au 31/08/2024



Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2024	31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 566	88 373	4 193	12 439
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	179 403	30 623	148 780	15 429
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	88 189	62 669	25 520	30 942
Immobilisations en cours	304 401		304 401	107 969
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	65 036 228	3 134 788	61 901 440	43 485 296
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 030		5 030	5 030
ACTIF IMMOBILISE	65 705 817	3 316 453	62 389 364	43 657 104
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	150 000		150 000	13 297
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	50 693		50 693	345 517
Autres créances	4 029 423		4 029 423	1 479 008
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	89 928		89 928	154 736
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	69 714		69 714	14 532
ACTIF CIRCULANT	4 389 757		4 389 757	2 007 090
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	70 095 574	3 316 453	66 779 121	45 664 194

TALIS EDUCATION GROUP 112 av. Paul DOUMER 24100 BERGERAC Déclaration au 31/08/2024		Bilan - Passif	
Rubriques		31/08/2024	31/08/2023
Capital social ou individuel	(dont versé : 45 180)	45 180	45 180
Primes d'émission, de fusion, d'apport		1 909 939	1 909 939
Ecarts 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	)	7 500 000	4 246 160
Report à nouveau		415 246	127 409
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		4 030 748	3 541 677
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		411 646	233 962
CAPITAUX PROPRES		14 317 759	10 109 327
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		708 947	1 109 907
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		439 668	162 592
Dettes fiscales et sociales		189 996	136 648
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		51 122 751	34 145 720
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		52 461 362	35 554 867
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		66 779 121	45 664 194

Rubriques	France	Exportation	31/08/2024	31/08/2023
Ventes de marchandises	89 250		89 250	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 836 839		2 836 839	1 987 077
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 926 089		2 926 089	1 987 077
Production stockée				
Production immobilisée			20 575	15 502
Subventions d'exploitation				6 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 412	9 234
Autres produits			244	902
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 948 320	2 018 716
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 183	
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			1 695 569	1 421 601
Impôts, taxes et versements assimilés			14 509	14 204
Salaires et traitements			678 787	431 434
Charges sociales			268 729	178 743
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			49 267	26 212
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			650	485
CHARGES D'EXPLOITATION			2 728 694	2 072 679
RESULTAT D'EXPLOITATION			219 626	-53 963
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			-10 001	
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			10 000 000	4 989 012
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			103 211	49 602
Autres intérêts et produits assimilés				409
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			10 103 211	5 039 023
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 134 788	
Intérêts et charges assimilées			2 927 799	1 229 506
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 062 587	1 229 506
RESULTAT FINANCIER			4 040 624	3 809 517
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 270 250	3 755 554

Rubriques	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 075	21 743
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 075	21 743
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	74 893	154 840
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		30
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	177 684	92 750
CHARGES EXCEPTIONNELLES	252 577	247 620
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-251 502	-225 877
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-12 000	-12 000
TOTAL DES PRODUITS	13 052 606	7 079 482
TOTAL DES CHARGES	9 021 858	3 537 805
BENEFICE OU PERTE	4 030 748	3 541 677

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice court du 1^{er} septembre 2023 au 31 août 2024 et a donc une durée de 12 mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 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.

Le compte 231 (immobilisation corporelles en cours), s'élevant à 304 400.78 euros intègre :

- Les frais de mise en place de NEVEA (nouveau logiciel métier) pour 286 423.24 euros
- Les frais de mise en place LMS (plateforme pédagogique) pour 17 977.54 euros.

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 05 avril 2024, la société a acquis la société ASTON auprès de la SA SQLI.

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.

L'approche pour calculer la valeur d'utilité des titres des filiales est une approche GLOBALE pour tenir compte de plusieurs paramètres :

- Leur activité est fortement imbriquée, avec des flux de sous-traitances réciproques significatifs et avec une complémentarité de l'offre pédagogique ;
- Le développement de l'approche MARQUE s'est accru sur l'exercice avec une identification renforcée de la marque et des process TALIS sur chaque site.

Par ailleurs, la volonté de la direction de conduire la gestion de l'ensemble des filiales dans une logique de Groupe et de Marque, acteur national important sur le secteur de la formation, avec la mise en place de méthodes et moyens économiques et pédagogiques communs conduit donc à privilégier une évaluation globale des sociétés détenues. La valeur d'inventaire est donc vérifiée par comparaison entre l'application de l'EBE global et la valeur comptable des titres. A l'issue de cette vérification, aucun indice de perte de valeur n'a été détecté.

Cependant, la situation particulière du campus de Paris a conduit le Groupe à décider de l'arrêt de son activité au cours de l'année 2025. En conséquence la valeur comptable des titres de la SAS TALIS PARIS a fait l'objet d'une dépréciation à 100 %, soit un montant de 3 134 788 euros.

AUTRES INFORMATIONS

La totalité du compte 604000 qui s'élève à 1 059 772.48 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.

A compter du 1er janvier 2022, la société a rejoint le périmètre d'intégration fiscale constitué par la société TALIS FACTORY. Selon la convention d'intégration fiscale, les filiales calculent leur IS comme si elles n'étaient pas membre du groupe et les éventuels produits de l'intégration sont calculés par la société tête de groupe.

EFFECTIFS

L'effectif moyen annuel s'élève à 9.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	294 217		160 389
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	60 023		8 561
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	107 969		354 456
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	187 597		363 018
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	43 485 296		21 550 932
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 030		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	43 490 326		21 550 932
TOTAL GENERAL	43 972 140		22 074 339

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		182 638	271 969	
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			68 584	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		158 024	304 401	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		158 024	392 590	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			65 036 228	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			65 041 258	
TOTAL GENERAL		340 662	65 705 817	

Amortissements				
Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	266 349	35 284	182 638	118 995
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	266 349	35 284	182 638	118 995
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	16 425	3 180		19 605
Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 261	10 804		43 064
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 686	13 983		62 669
TOTAL GENERAL	315 035	49 267	182 638	181 665

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	177 684						177 684
TOTAL	177 684						177 684

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				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	233 962	177 684		411 646
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	233 962	177 684		411 646
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		3 134 788		3 134 788
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		3 134 788		3 134 788
TOTAL GENERAL	233 962	3 312 472		3 546 434
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		3 134 788		
Dotations et reprises exceptionnelles		177 684		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 030		5 030
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	50 693	50 693	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 958	1 958	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	49 198	49 198	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	22 100	22 100	
Groupe et associés	3 870 337	3 870 337	
Débiteurs divers	85 829	85 829	
Charges constatées d'avance	69 714	69 714	
TOTAL GENERAL	4 154 859	4 149 829	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	297	297		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	708 649	404 074	304 576	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	439 668	439 668		
Personnel et comptes rattachés	12 012	12 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 443	41 443		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	96 758	96 758		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	39 783	39 783		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	51 012 372	51 012 372		
Autres dettes	110 379	110 379		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	52 461 362	52 156 786	304 576	

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

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crÚdit	504,36	709,59	-205,23
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		504,36	709,59	-205,23
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS FACTURES NON PARV.	3 974,49	10 120,43	-6 145,94
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		3 974,49	10 120,43	-6 145,94
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROV. POUR C.P.	12 012,40	16 492,08	-4 479,68
428600	PERSONNEL FRAIS A PAYER		398,64	-398,64
438200	CHARGES SUR C.P.	5 094,35	5 825,65	-731,30
448600	ETAT CHARGES A PAYER	13 818,50	16 162,27	-2 343,77
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		30 925,25	38 878,64	-7 953,39
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	AGIOS A PAYER	297,22	357,14	-59,92
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		297,22	357,14	-59,92
TOTAL CHARGES A PAYER		35 701,32	50 065,80	-14 364,48

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES D'AVANCE	69 714,05	14 531,99	55 182,06
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		69 714,05	14 531,99	55 182,06

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
409800	AVOIRS A RECEVOIR	72 168,00		72 168,00
418100	Clients - factures Ó Útablir	47 888,64	126 382,85	-78 494,21
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 958,46	1 000,00	958,46
TOTAL		122 015,10	127 382,85	-5 367,75
TOTAL		122 015,10	127 382,85	-5 367,75
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - factures Ó Útablir	47 888,64	126 382,85	-78 494,21
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		47 888,64	126 382,85	-78 494,21
AUTRES CREANCES				
409800	AVOIRS A RECEVOIR	72 168,00		72 168,00
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 958,46	1 000,00	958,46
TOTAL AUTRES CREANCES		74 126,46	1 000,00	73 126,46
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		122 015,10	127 382,85	-5 367,75

Date d'arrêté	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice (mois)	12	12	8	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	45 180	45 180	45 180	45 180	44 700
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 259	2 259	2 259	2 259	2 235
- 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	2 926 089	1 987 077	1 008 460	1 241 160	1 162 480
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	7 380 487	3 648 639	6 261 458	4 411 305	1 409 720
Impôts sur les bénéfices	-12 000	-12 000		8 184	-3 000
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	3 361 739	118 962	205	66 685	118 175
Résultat net	4 030 748	3 541 677	6 261 252	4 336 436	1 294 544
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	3 272,46	1 620,47	2 771,78	1 949,15	632,09
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1 784,31	1 567,81	2 771,69	1 919,63	579,21
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	8				
Masse salariale	678 787	431 434	208 080	186 637	211 733
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	268 729	178 743	90 040	84 895	90 876

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés 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 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 2 790 381	100 2 640 000	258 156 258 156	0 0	6 339 746 1 985 706
SAS TALIS DORDOGNE 110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	560 640 1 907 988	100 800 000	344 559 344 559	320 976 0	3 864 647 523 230
SAS TALIS BORDEAUX 48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	238 400 1 664 863	100 1 150 000	295 542 295 542	1 055 670 0	3 467 666 49 290
SCI QUANTIS 110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	1 000 83 602	99 50 000	990 990	61 868 0	216 608 35 838
SAS TALIS CC 110 avenue Paul DOUMER -24100 BERGERAC	8 874 1 879 769	100 1 000 000	1 718 800 1 718 800	0 0	3 710 265 1 416 852
SAS TALIS PARIS 100 Bd St Antoine - 75012 PARIS	300 000 1 745 808	100 1 000 000	3 134 788 0	1 631 481 0	5 749 727 (1 125 114)
SAS TALIS POITIERS 13 allée des anciennes Serres-86280 ST BENOIT	100 000 1 063 390	100 1 000 000	9 220 600 9 220 600	603 776 0	3 101 622 123 804
SAS CFP ECOLE NANTAISE DE COMMERCE 6 rue Crébillon - 44000 NANTES	1 000 050 2 208 182	100 290 000	8 416 718 8 416 718	0 0	5 182 327 68 776
SAS ENACOM 6 rue Crébillon - 44000 NANTES	15 000 290 086	100 80 000	2 530 638 2 530 638	0 0	440 895 57 611
SAS ENCIA 6 rue Crébillon - 44000 NANTES	15 000 125 709	100 0	1 417 157 1 417 157	59 590 0	176 720 15 987
SAS ENSEC 1 place de la Bourse - 44000 NANTES	340 800 592 873	100 40 000	2 834 315 2 834 315	0 0	455 746 (16 227)
SAS TALIS OUTRE MER 604B rue Alfred Lumière - 97112 BAIE MAHAULT	13 033 010 15 342 924	100 1 950 000	13 313 032 13 313 032	0 0	1 459 438 2 184 893
SAS ASTON 122 rue Edouarf Vaillant - 92300 LEVALLOIS	37 449 5 751 639	100 0	20 550 932 20 550 932	0 0	6 442 099 1 054 883



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 31/08/2024

■ **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 31/08/2024, 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 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.

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 de 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 conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 17 juin 2025
Pour la société WILSON AUDIT
Commissaire aux comptes
Laurent TRACARD

Comptes Annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2024	31/08/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	92 566	88 373	4 193	12 439
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	179 403	30 623	148 780	15 429
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	88 189	62 669	25 520	30 942
Immobilisations en cours	304 401		304 401	107 969
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	65 036 228	3 134 788	61 901 440	43 485 296
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 030		5 030	5 030
ACTIF IMMOBILISE	65 705 817	3 316 453	62 389 364	43 657 104
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	150 000		150 000	13 297
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	50 693		50 693	345 517
Autres créances	4 029 423		4 029 423	1 479 008
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	89 928		89 928	154 736
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	69 714		69 714	14 532
ACTIF CIRCULANT	4 389 757		4 389 757	2 007 090
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	70 095 574	3 316 453	66 779 121	45 664 194

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Rubriques	31/08/2024	31/08/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 45 180)	45 180	45 180
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 909 939	1 909 939
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)	7 500 000	4 246 160
Report à nouveau	415 246	127 409
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 030 748	3 541 677
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	411 646	233 962
CAPITAUX PROPRES	14 317 759	10 109 327
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	708 947	1 109 907
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 668	162 592
Dettes fiscales et sociales	189 996	136 648
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 122 751	34 145 720
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	52 461 362	35 554 867
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	66 779 121	45 664 194

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Rubriques	France	Exportation	31/08/2024	31/08/2023
Ventes de marchandises	89 250		89 250	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 836 839		2 836 839	1 987 077
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 926 089		2 926 089	1 987 077
Production stockée				
Production immobilisée			20 575	15 502
Subventions d'exploitation				6 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 412	9 234
Autres produits			244	902
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 948 320	2 018 716
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			21 183	
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			1 695 569	1 421 601
Impôts, taxes et versements assimilés			14 509	14 204
Salaires et traitements			678 787	431 434
Charges sociales			268 729	178 743
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			49 267	26 212
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			650	485
CHARGES D'EXPLOITATION			2 728 694	2 072 679
RESULTAT D'EXPLOITATION			219 626	-53 963
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			-10 001	
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			10 000 000	4 989 012
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			103 211	49 602
Autres intérêts et produits assimilés				409
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			10 103 211	5 039 023
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 134 788	
Intérêts et charges assimilées			2 927 799	1 229 506
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 062 587	1 229 506
RESULTAT FINANCIER			4 040 624	3 809 517
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 270 250	3 755 554

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Rubriques	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 075	21 743
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 075	21 743
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	74 893	154 840
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		30
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	177 684	92 750
CHARGES EXCEPTIONNELLES	252 577	247 620
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-251 502	-225 877
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-12 000	-12 000
TOTAL DES PRODUITS	13 052 606	7 079 482
TOTAL DES CHARGES	9 021 858	3 537 805
BENEFICE OU PERTE	4 030 748	3 541 677

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 2023 au 31 août 2024 et a donc une durée de 12 mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 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.

Le compte 231 (immobilisation corporelles en cours), s'élevant à 304 400.78 euros intègre :

- Les frais de mise en place de NEVEA (nouveau logiciel métier) pour 286 423.24 euros
- Les frais de mise en place LMS (plateforme pédagogique) pour 17 977.54 euros.

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.

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

TITRES DE PARTICIPATION

En date du 05 avril 2024, la société a acquis la société ASTON auprès de la SA SQLI.

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.

L'approche pour calculer la valeur d'utilité des titres des filiales est une approche GLOBALE pour tenir compte de plusieurs paramètres :

- Leur activité est fortement imbriquée, avec des flux de sous-traitances réciproques significatifs et avec une complémentarité de l'offre pédagogique ;
- Le développement de l'approche MARQUE s'est accru sur l'exercice avec une identification renforcée de la marque et des process TALIS sur chaque site.

Par ailleurs, la volonté de la direction de conduire la gestion de l'ensemble des filiales dans une logique de Groupe et de Marque, acteur national important sur le secteur de la formation, avec la mise en place de méthodes et moyens économiques et pédagogiques communs conduit donc à privilégier une évaluation globale des sociétés détenues. La valeur d'inventaire est donc vérifiée par comparaison entre l'application de l'EBE global et la valeur comptable des titres. A l'issue de cette vérification, aucun indice de perte de valeur n'a été détecté.

Cependant, la situation particulière du campus de Paris a conduit le Groupe à décider de l'arrêt de son activité au cours de l'année 2025. En conséquence la valeur comptable des titres de la SAS TALIS PARIS a fait l'objet d'une dépréciation à 100 %, soit un montant de 3 134 788 euros.

AUTRES INFORMATIONS

La totalité du compte 604000 qui s'élève à 1 059 772.48 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.

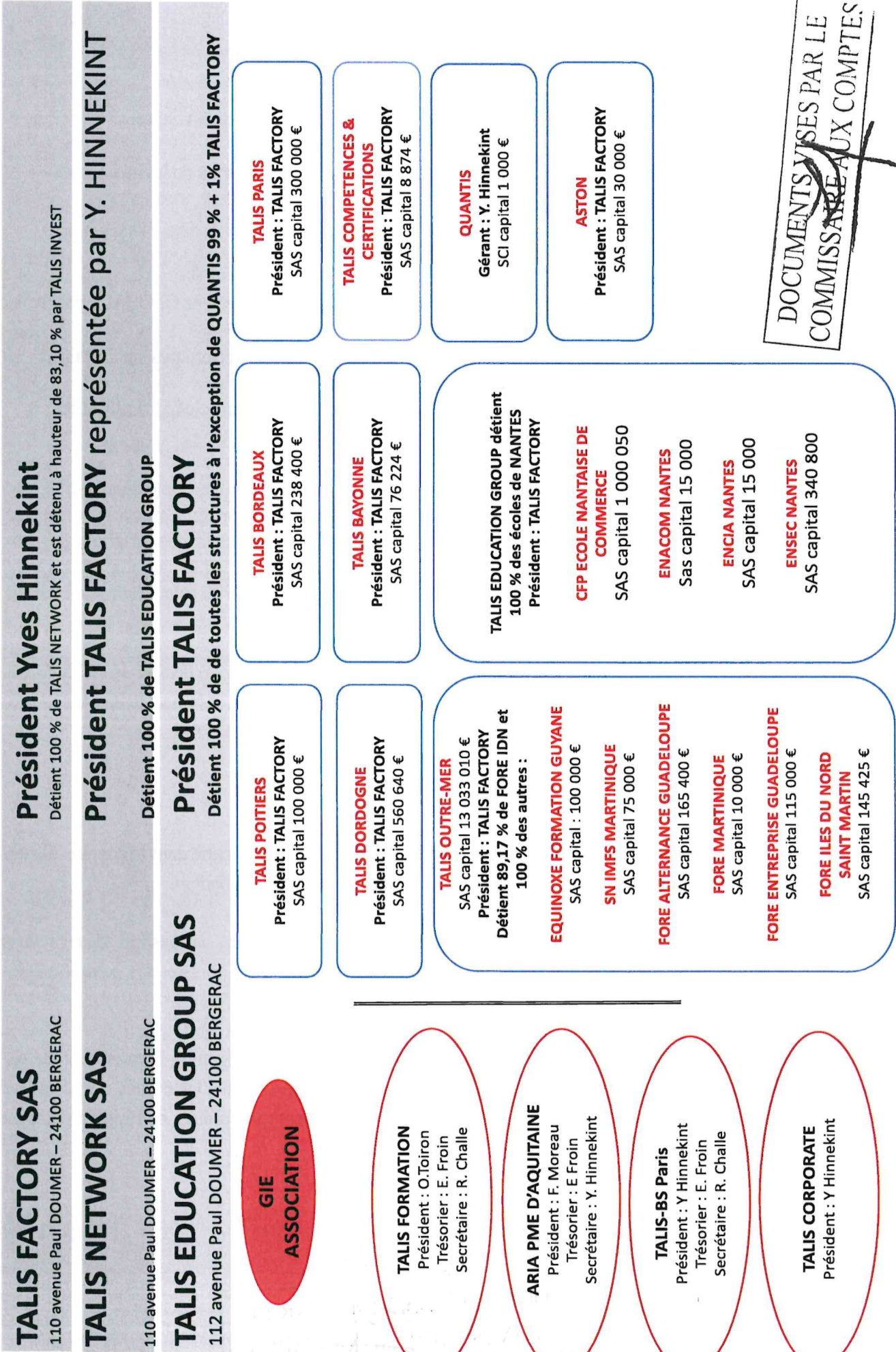
A compter du 1er janvier 2022, la société a rejoint le périmètre d'intégration fiscale constitué par la société TALIS FACTORY. Selon la convention d'intégration fiscale, les filiales calculent leur IS comme si elles n'étaient pas membre du groupe et les éventuels produits de l'intégration sont calculés par la société tête de groupe.

EFFECTIFS

L'effectif moyen annuel s'élève à 9.

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

II) ORGANIGRAMME JURIDIQUE TALIS



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	294 217		160 389
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	60 023		8 561
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	107 969		354 456
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	187 597		363 018
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	43 485 296		21 550 932
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 030		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	43 490 326		21 550 932
TOTAL GENERAL	43 972 140		22 074 339

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		182 638	271 969	
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			68 584	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		158 024	304 401	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		158 024	392 590	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			65 036 228	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 030	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			65 041 258	
TOTAL GENERAL		340 662	65 705 817	

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	266 349	35 284	182 638	118 995
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	266 349	35 284	182 638	118 995
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	16 425	3 180		19 605
Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 261	10 804		43 064
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 686	13 983		62 669
TOTAL GENERAL	315 035	49 267	182 638	181 665

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	177 684						177 684
TOTAL	177 684						177 684

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 VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	233 962	177 684		411 646
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	233 962	177 684		411 646
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		3 134 788		3 134 788
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		3 134 788		3 134 788
TOTAL GENERAL	233 962	3 312 472		3 546 434

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles

3 134 788

177 684

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 030		5 030
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	50 693	50 693	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 958	1 958	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	49 198	49 198	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	22 100	22 100	
Groupe et associés	3 870 337	3 870 337	
Débiteurs divers	85 829	85 829	
Charges constatées d'avance	69 714	69 714	
TOTAL GENERAL	4 154 859	4 149 829	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	297	297		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	708 649	404 074	304 576	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	439 668	439 668		
Personnel et comptes rattachés	12 012	12 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 443	41 443		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	96 758	96 758		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	39 783	39 783		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	51 012 372	51 012 372		
Autres dettes	110 379	110 379		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	52 461 362	52 156 786	304 576	

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

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168840	Int.courus s/emp.aup.etablt.crûdit	504,36	709,59	-205,23
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		504,36	709,59	-205,23
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FRS FACTURES NON PARV.	3 974,49	10 120,43	-6 145,94
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		3 974,49	10 120,43	-6 145,94
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTE PROV. POUR C.P.	12 012,40	16 492,08	-4 479,68
428600	PERSONNEL FRAIS A PAYER		398,64	-398,64
438200	CHARGES SUR C.P.	5 094,35	5 825,65	-731,30
448600	ETAT CHARGES A PAYER	13 818,50	16 162,27	-2 343,77
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		30 925,25	38 878,64	-7 953,39
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	AGIOS A PAYER	297,22	357,14	-59,92
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		297,22	357,14	-59,92
TOTAL CHARGES A PAYER		35 701,32	50 065,80	-14 364,48

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES D'AVANCE	69 714,05	14 531,99	55 182,06
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		69 714,05	14 531,99	55 182,06

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte	Libellé	31/08/2024	31/08/2023	Ecart
409800	AVOIRS A RECEVOIR	72 168,00		72 168,00
418100	Clients - factures Ó Útablir	47 888,64	126 382,85	-78 494,21
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 958,46	1 000,00	958,46
TOTAL		122 015,10	127 382,85	-5 367,75
TOTAL		122 015,10	127 382,85	-5 367,75
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - factures Ó Útablir	47 888,64	126 382,85	-78 494,21
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		47 888,64	126 382,85	-78 494,21
AUTRES CREANCES				
409800	AVOIRS A RECEVOIR	72 168,00		72 168,00
428700	Personnel - produits Ó recevoir	1 958,46	1 000,00	958,46
TOTAL AUTRES CREANCES		74 126,46	1 000,00	73 126,46
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		122 015,10	127 382,85	-5 367,75

DOCUMENTS VISES PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Date d'arrêté	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice (mois)	12	12	8	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	45 180	45 180	45 180	45 180	44 700
Nombre d'actions					
- ordinaires	2 259	2 259	2 259	2 259	2 235
- 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	2 926 089	1 987 077	1 008 460	1 241 160	1 162 480
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	7 380 487	3 648 639	6 261 458	4 411 305	1 409 720
Impôts sur les bénéfices	-12 000	-12 000		8 184	-3 000
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	3 361 739	118 962	205	66 685	118 175
Résultat net	4 030 748	3 541 677	6 261 252	4 336 436	1 294 544
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	3 272,46	1 620,47	2 771,78	1 949,15	632,09
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	1 784,31	1 567,81	2 771,69	1 919,63	579,21
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	8				
Masse salariale	678 787	431 434	208 080	186 637	211 733
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	268 729	178 743	90 040	84 895	90 876

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	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 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	76 225	100	258 156	0	6 339 746
15 rue Vauban - 64100 BAYONNE	2 790 381	2 640 000	258 156	0	1 985 706
SAS TALIS DORDOGNE	560 640	100	344 559	320 976	3 864 647
110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	1 907 988	800 000	344 559	0	523 230
SAS TALIS BORDEAUX	238 400	100	295 542	1 055 670	3 467 666
48 rue de Marseille - 33000 BORDEAUX	1 664 863	1 150 000	295 542	0	49 290
SCI QUANTIS	1 000	99	990	61 868	216 608
110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	83 602	50 000	990	0	35 838
SAS TALIS CC	8 874	100	1 718 800	0	3 710 265
110 avenue Paul DOUMER - 24100 BERGERAC	1 879 769	1 000 000	1 718 800	0	1 416 852
SAS TALIS PARIS	300 000	100	3 134 788	1 631 481	5 749 727
100 Bd St Antoine - 75012 PARIS	1 745 808	1 000 000	0	0	(1 125 114)
SAS TALIS POITIERS	100 000	100	9 220 600	603 776	3 101 622
13 allée des anciennes Serres-86280 ST BENOIT	1 063 390	1 000 000	9 220 600	0	123 804
SAS CFP ECOLE NANTAISE DE COMMERCE	1 000 050	100	8 416 718	0	5 182 327
6 rue Crébillion - 44000 NANTES	2 208 182	290 000	8 416 718	0	68 776
SAS ENACOM	15 000	100	2 530 638	0	440 895
6 rue Crébillion - 44000 NANTES	290 086	80 000	2 530 638	0	57 611
SAS ENCIA	15 000	100	1 417 157	59 590	176 720
6 rue Crébillion - 44000 NANTES	125 709	0	1 417 157	0	15 987
SAS ENSEC	340 800	100	2 834 315	0	455 746
1 place de la Bourse - 44000 NANTES	592 873	40 000	2 834 315	0	(16 227)
SAS TALIS OUTRE MER	13 033 010	100	13 313 032	0	1 459 438
604B rue Alfred Lumière - 97112 BAIE MAHAULT	15 342 924	1 950 000	13 313 032	0	2 184 893
SAS ASTON	37 449	100	20 550 932	0	6 442 099
122 rue Edouarf Vaillant - 92300 LEVALLOIS	5 751 639	0	20 550 932	0	1 054 883

DOCUMENTS VUS PAR LE
COMMISSAIRE AUX COMPTES