

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 07633

Numéro SIREN : 534 858 220

Nom ou dénomination : Talentia Software Group

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2022 sous le numéro de dépôt 31767

TALENTIA SOFTWARE GROUP

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2021 au 31/12/2021

Code Siret : 53485822000039 - APE :6420Z

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
ACTIF - Bilan actif	2
PASSIF - Bilan passif	3
COMPTE DE RESULTATS	
CDR1 - Compte de résultat (en liste)	4
CDR2 - Compte de résultat (suite)	5
ANNEXES	
Règles et méthodes comptables	6
IMMO - Immobilisations	10
AMORT - Amortissements	11
PROV - Provisions	12
CREANCES - Créances et dettes	13
PRODAREC Produits à recevoir	14
CHAPAYER - Charges à payer	15
AVANCE - Charges et produits constatés d'avance	16
CAPSOC - Composition du capital social	17
VARICAPP - Variations des capitaux propres	18
VENTICA - Ventilation du chiffre d'affaires	19
CHEXCEPT - Charges exceptionnelles	20
VENTILIS - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	21
DIFFLATENT- Impôts différés ou latents	22
EFFECTIF - Effectif moyen	23
FILIALES - Tableau des filiales et participations	24
PRETRAITE - Engagements retraites et pensions	25
REMUNE - Rémunération des dirigeants	26
ENGAFI - Engagements financiers	27
CHARGREP - Charges à répartir	28

Bilan

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	7 543 398	1 003 277	6 540 121	1 305 787
Concessions, brevets et droits similaires	9 929 441	9 929 441		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 296 285		2 296 285	6 360 258
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>19 769 124</i>	<i>10 932 718</i>	<i>8 836 406</i>	<i>7 666 046</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	49 825 409	8 933 113	40 892 296	40 724 776
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 720 000
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>51 325 409</i>	<i>8 933 113</i>	<i>42 392 296</i>	<i>42 444 776</i>
ACTIF IMMOBILISE	71 094 533	19 865 832	51 228 701	50 110 821
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	76 150		76 150	
<i>Total des stocks</i>	<i>76 150</i>		<i>76 150</i>	
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 304 618	154 849	4 149 769	3 411 408
Autres créances	2 847 422	1 172 262	1 675 160	2 981 544
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>7 152 041</i>	<i>1 327 111</i>	<i>5 824 929</i>	<i>6 392 952</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	4 453 604		4 453 604	5 248 568
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>4 453 604</i>		<i>4 453 604</i>	<i>5 248 568</i>
Charges constatées d'avance	84 142		84 142	24 527
ACTIF CIRCULANT	11 765 938	1 327 111	10 438 826	11 666 046
Frais d'émission d'emprunt à étaler	181 968		181 968	352 458
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				13 129
TOTAL GENERAL	83 042 439	21 192 943	61 849 496	62 142 454

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

13/06/2022

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 24 601 485	24 601 485	23 101 485
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	237 467	237 467
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	3 852 383	3 852 383
Autres réserves		
Report à nouveau	(16 530 818)	(11 583 335)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(4 642 804)	(4 947 483)
<i>Total situation nette</i>	<i>7 517 713</i>	<i>10 660 517</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	7 517 713	10 660 517
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		13 129
Provisions pour charges	226 872	192 716
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	226 872	205 845
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles	46 377 769	45 624 496
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 124	2 272
Emprunts et dettes financières divers	402 036	2 926 898
<i>Total dettes financières</i>	<i>46 781 929</i>	<i>48 553 666</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 259 401	1 549 521
Dettes fiscales et sociales	1 021 824	1 150 639
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>7 281 225</i>	<i>2 700 160</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 981
<i>Total dettes diverses</i>		<i>5 981</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	27 145	16 285
DETTES	54 090 299	51 276 092
Ecart de conversion passif	14 612	
TOTAL GENERAL	61 849 496	62 142 454

Compte de résultat

COMPTES DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	246 525	136 500	383 025	26 150
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	9 058 589	4 813 674	13 872 263	12 815 518
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 305 113	4 950 174	14 255 287	12 841 668
Production stockée				
Production immobilisée			1 698 188	1 769 444
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			3 352 337	174 891
Autres produits (1) (11)			59	261
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			19 305 871	14 786 265
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			459 175	26 150
Variation de stock (marchandises)			(76 150)	116 779
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			13 649 935	10 293 529
<i>Total charges externes</i>			<i>14 032 960</i>	<i>10 436 458</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			69 764	115 976
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 107 354	1 001 799
Charges sociales (10)			486 977	455 525
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 594 330</i>	<i>1 457 325</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			698 318	470 214
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			307 653	3 721 622
Dotations aux provisions pour risques et charges			11 972	18 776
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 017 942</i>	<i>4 210 612</i>
Autres charges (12)			1 150 010	11
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			17 865 006	16 220 381
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 440 865	(1 434 117)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			115 362	102 883
Reprises sur provisions et transferts de charges			13 129	
Différences positives de change			137	343
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			128 628	103 226
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 591 630	93 529
Intérêts et charges assimilées (6)			3 582 632	3 458 905
Différences négatives de change			268	532
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			6 174 531	3 552 966
RESULTAT FINANCIER			(6 045 902)	(3 449 740)
RESULTAT COURANT			(4 605 038)	(4 883 856)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 225	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 225	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 627	63 627
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	43 696	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	109 323	63 627
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(108 098)	(63 627)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(70 331)	
TOTAL DES PRODUITS	19 435 724	14 889 491
TOTAL DES CHARGES	24 078 528	19 836 974
BENEFICE ou PERTE	(4 642 804)	(4 947 483)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

115 362

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

27 296

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les principes comptables font référence aux normes définies par le règlement de l'ANC 201403 et du 4 novembre 2016 n° 2016-07, relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 Décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016.

Les conventions générales 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

L'application du principe de continuité d'exploitation est sous tendu par les projections d'activité et de trésorerie à 12 mois, il repose sur la concrétisation des hypothèses structurantes suivantes :

- Réalisations, dans le contexte incertain lié à la crise sanitaire, des prévisions d'activité à douze mois qui prévoient une reprise de la croissance par rapport à 2021.

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

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-après :

Immobilisations corporelles & incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)

Elles n'ont pas fait l'objet de réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire

Les principales durées de vie retenues sont :

Logiciel : 5 ans

Frais de R&D : 8 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est déterminée sur la base de tests de dépréciation effectués selon la méthode des discounted cash flows (DCF).

La société a souscrit à une augmentation de capital avec prime d'émission de sa filiale TALENTIA SOFTWARE HELLAS par abandon de créances pour un montant de 350 k€. Les titres de la filiale TALENTIA SOFTWARE HELLAS ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation complémentaire portant ainsi la provision pour dépréciation à 2 031k€ soit 100% de la valeur des titres.

Les titres de la filiale TALENTIA SOFTWARE UK LTD ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation complémentaire portant ainsi la provision pour dépréciation à 6 902 k€ soit 100% de la valeur des titres.

La société a souscrit à une augmentation de capital par abandon de créances avec prime d'émission de sa filiale TALENTIA SOFTWARE SOLUTIONS SL pour un montant de 2 400 k€.

La société a souscrit à un apport de capital pour la création de sa filiale TALENTIA SOFTWARE BUCAREST pour un montant de 9 k€.

TALENTIA SOFTWARE GROUP

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode, premier entré, premier sorti (FIFO).
A la clôture, les stocks sont essentiellement composés de logiciels divers destinés à la revente

Créances

Les créances sont valorisées à leurs valeurs nominales. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le compte courant de TALENTIA SOFTWARE HELLAS est provisionnés à 100%, une reprise de 260 k€ a été passée sur l'exercice 2021.

Le compte courant de TALENTIA SOFTWARE UK LTD est provisionné à 100%, une dotation de 278 k€ a été comptabilisée sur l'exercice 2021.

Le compte courant de TALENTIA SOFTWARE SOLUTION SL est provisionné à 100%, une reprise nette de 3024 k€ a été passée sur l'exercice 2021.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provision pour risques et charges :

Méthode de provisionnement des engagements de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ en retraite sont appréciés au regard des dispositions de l'article 22 de la Convention Collective SYNTEC.

Le calcul intègre le turnover et le taux de mortalité ainsi qu'une actualisation au taux de 0.87%.

La provision pour engagements de retraite a été portée au passif du bilan à compter de l'exercice 1998 et les engagements antérieurs à 1998 ont été imputés directement sur les fonds propres.

Le solde de la provision au 31 décembre 2021 est de 183 k€

Méthode de provisionnement pour litige

Néant

Garantie

Néant

Emprunts Obligataires

OBSA

Le Groupe a émis en date du 10 juillet 2015 des obligations à bons de souscription d'achat dites unitranche pour un total de 4 200 obligations, d'une valeur nominale de 10 000 euros chacune.

En date du 7 août 2019, un avenant a été signé, prorogeant l'échéance au 31 décembre 2024 et réajustant sous condition d'atteinte de certains ratios les taux d'intérêt fixe à la baisse.

TALENTIA SOFTWARE GROUP

En date du 22 septembre 2020 un avenant a été signé autorisant les demandes suivantes :

Suspension du ratio de levier testé au 31 décembre 2020

Sollicitation d'un convenant reset pour les prochaines années

Accord autorisant la société à contracter un prêt garanti par l'état

Accord pour décaler la date de paiement d'intérêts du 30 juin 2020 au 31 décembre 2020

Confirmation de l'absence d'Evènement Significatif Défavorable

A chaque obligation est attaché un bon de souscription d'achat donnant droit à la souscription d'une action ordinaire nouvelle de l'émetteur d'un montant nominal de 1 euro à un prix de souscription de 500 euros par action.

L'emprunt est remboursable in fine.

L'émission a été faite en totalité par Talentia Software Groupe.

Le taux d'intérêt de base annuel fixe applicable est compris entre 6% et 7 % en fonction d'un niveau de ratio de levier (dette nette divisée par l'EBITDA net) et est payable annuellement au 31 décembre.

Le taux d'intérêt capitalisé annuel fixe est compris entre 1.5 % et 2%. Les intérêts sont capitalisés à la date anniversaire du contrat.

En date du 21/09/2021, un avenant a été signé autorisant les demandes suivantes :

- Avenant au ratio de levier
- Modification de la définition de l'EBITDA
- Accord pour décaler la date de paiement des intérêts de manière définitive au 31/12 de chaque année

Couverture de taux :

Néant

Informations complémentaires pour donner l'image fidèle :

Une convention d'intégration fiscale a été conclue en 2011 pour une durée de 5 ans, et débute le 1^{er} janvier 2012 pour des périodes de douze mois.

Talentia Software Group est la société tête de groupe.

Le groupe est constitué uniquement de la SAS Talentia software France, sise 4 places des Vosges 92052 PARIS LA DEFENSE.

Evènements significatifs sur l'exercice 2021

Les années 2021 et 2022 ont été marquées par une crise sanitaire sans précédent qui a affectée toutes les activités du groupe.

Talentia Software Group a fait en sorte de jouer son rôle de soutien de ses filiales tant au niveau opérationnel que financier.

Pour assurer son propre financement la société a obtenu le report des charges semestrielles d'intérêts sur emprunt obligataire.

Obtention d'un moratoire sur le paiement des arriérés de charges sociales sur 36 mois à hauteur de 270k€ au niveau de la société et en particulier de 3 370k€ au niveau de la filiale TSF. L'accord formel étant parvenu le 08/07/2021.

TALENTIA SOFTWARE GROUP

Les conventions entre TSG et les filiales opérationnelles du groupe incluant le sous-groupe Addedo (TSS et ses filiales) ont fait l'objet d'une revue économique afin de refléter le rôle de direction générale opérationnelle effectif exercé par TSG sur l'ensemble du périmètre. Cette revue a ainsi pu améliorer le détournement des coûts de gestion groupe et leur répartition sur une base équitable au sein d'un périmètre étendu à TSS.

Le chiffre d'affaires de TSG est constitué de :

- la remontée des royalties issues d'un taux appliqué aux ventes des produits sous marque TALENTIA par les filiales à un taux compatible avec les pratiques de marché. –
- des services rendus par TSG au titre de la direction d'entreprise et de l'élaboration des stratégies à exécuter dans les filiales opérationnelles
- des développements produits

TSG a contribué à l'augmentation de capital de sa filiale TALENTIA SOFTWARE SOLUCION SL (Espagne) par incorporation de compte courant à hauteur de 3 m€ (provisionné à 100%) et a provisionné les titres de participation des filiales grecques et anglaise à hauteur de 2,6 m€.

Ces faits marquants ont impacté le chiffre d'affaires, les résultats d'exploitation et les résultats financier de TSG de façon significative en 2021.

Evènements postérieurs à l'exercice

Néant.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	1 781 237		5 762 161
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 289 699		1 698 188
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	18 070 936		7 460 349
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	47 066 259		2 759 150
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 720 000		(220 000)
<i>Total immobilisations financières</i>	48 786 259		2 539 150
TOTAL GENERAL	66 857 195		9 999 499

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			7 543 398	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 762 161		12 225 726	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	5 762 161		19 769 124	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			49 825 409	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 500 000	
<i>Total immobilisations financières</i>			51 325 409	
TOTAL GENERAL	5 762 161		71 094 533	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	475 450	527 828		1 003 277
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 929 441			9 929 441
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	10 404 891	527 828		10 932 718
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL	10 404 891	527 828		10 932 718

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler	352 458		170 490	181 968
Primes de remboursement des obligations				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	1 500 000		1 500 000	1 720 000
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>1 500 000</i>		<i>1 500 000</i>	<i>1 720 000</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 304 618	4 304 618		3 613 082
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	947	947		
Impôts sur les bénéfices	568 740	568 740		96 373
Taxe sur la valeur ajoutée	739 332	739 332		162 593
Autres impôts, taxes et versements assimilés	27 587	27 587		1 638
Divers				
Groupe et associés (2)	1 180 646	1 180 646		6 528 699
Débiteurs divers	330 171	330 171		340 850
<i>Total actif circulant</i>	<i>7 152 041</i>	<i>7 152 041</i>		<i>10 743 235</i>
Charges constatées d'avance	84 142	84 142		24 527
TOTAL DES CREANCES	8 736 183	7 236 183	1 500 000	12 487 762
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)	46 377 769		46 377 769		45 624 496
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 124	2 124			2 272
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					0
Fournisseurs et comptes rattachés	6 259 401	6 259 401			1 549 521
Personnel et comptes rattachés	208 068	208 068			228 144
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	400 138	400 138			263 674
Impôts sur les bénéfices	13 301	13 301			12 728
Taxe sur la valeur ajoutée	392 990	392 990			630 317
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	7 328	7 328			15 777
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	402 036	402 036			2 926 898
Autres dettes					5 981
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	27 145	27 145			16 285
TOTAL DES DETTES	54 090 299	7 712 530	46 377 769		51 276 092
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		688 878			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 025 203	3 450 512
Autres créances	947	
<i>Total créances</i>	1 026 150	3 450 512
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 026 150	3 450 512

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles	392 791	328 396
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>392 791</i>	<i>328 396</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 669 808	1 294 031
Dettes fiscales et sociales	326 648	356 398
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4 996 455</i>	<i>1 650 429</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	5 389 246	1 978 826

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
	84 142	24 527
<i>Total charges d'exploitation</i>	84 142	24 527
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	84 142	24 527
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	84 142	24 527

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
	27 145	16 285
<i>Total produits d'exploitation</i>	27 145	16 285
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	27 145	16 285
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	27 145	16 285
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	56 997	8 242

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	23 101 485	1 500 000		24 601 485	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	23 101 485	1 500 000		24 601 485	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	23 101 485	1 500 000					24 601 485
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	237 467						237 467
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	3 852 383						3 852 383
Autres réserves							
Report à nouveau	(11 583 335)			(4 947 483)			(16 530 818)
Résultat de l'exercice	(4 947 483)			4 947 483		(4 642 804)	(4 642 804)
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	10 660 517	1 500 000		0		(4 642 804)	7 517 713

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
LICENCES		136 500	136 500		26 150	26 150	421,99%
PRESTATIONS	3 065 532	1 958 029	5 023 561				
MAINTENANCE		60 674	60 674		46 416	46 416	30,72%
NEGOCE	246 525		246 525				
REFACTURATION DE FRAIS	5 993 057	2 794 971	8 788 028	9 726 037	3 043 065	12 769 102	-31,18%
TOTAL	9 305 114	4 950 174	14 255 288	9 726 037	3 115 631	12 841 668	11,01%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	65 500	63 500
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités	127	127
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	65 627	63 627
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	43 696	
Total des charges exceptionnelles	109 323	63 627

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(4 575 814)		(4 575 814)		(4 575 814)	(4 883 856)
Résultat exceptionnel	(64 402)		(64 402)		(64 402)	(63 627)
Résultat comptable (hors participation)	(4 640 216)		(4 640 216)		(4 640 216)	(4 947 483)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt	57 212		57 212		57 212	96 372
<i>Total avant impôt</i>	<i>(4 697 428)</i>		<i>(4 697 428)</i>		<i>(4 697 428)</i>	<i>(5 043 855)</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	(4 697 428)		(4 697 428)		(4 697 428)	(5 043 855)

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)							
- participations des salariés							
- autres							
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite	192 716		11 972	21 512	183 176		
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés)							
fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL	192 716		11 972	21 512	183 176		
Éléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement	19 599 306		1 114 816		20 714 122		
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL	19 599 306		1 114 816		20 714 122		
Éléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	19 792 022		1 126 788	21 512	20 897 298		

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	9	9
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
TOTAL	9	9

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
(TS : TALENTIA SOFTWARE)										
TS FRANCE SAS	22 732 920	(5 852 148)	100	37 131 069	37 131 069			42 734 357	(1 089 801)	
TS ITALY	25 823	1 743 582	100	563 443	563 443			9 574 025	(438 914)	
TS SOLUCIONES SL	200 000	(194 103)	100	3 188 633	3 188 633	1 634 202		3 751 215	(54 273)	
TS UK ltd	892 538	(1 837 068)	100	6 901 630		936 313		916 533	91 879	
TS HELLAS SA	68 500	(22 527)	100	2 031 483		101 746		364 500	(211 105)	
TS BUCAREST	9 133		100	9 150	9 150	8 384				

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			183 177				183 177
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL			183 177				183 177

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

Taux d'actualisation à 0.87%

Ce taux correspond au taux IBOXX Corporate AA

- L'évolution des effectifs, dont l'estimation repose sur la table de survie INSEE 2017 et sur un taux de rotation interne

- L'hypothèse de départ en fin de carrière est un scénario de départ volontaire à la retraite à 65 ans, avec versement d'une indemnité de départ en retraite prévue par la convention Syntec.

L'indemnité est soumise à charges sociales avec un taux de 49%.

- La revalorisation attendue des salaires est de 1.70% pour les cadres et non cadres

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

Le montant des rémunérations allouées aux organes de direction n'est pas fourni car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

CHARGES A RÉPARTIR

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
<i>Total charges différées</i>				
Frais d'acquisition des immobilisations :				
<i>Total frais d'acquisition des immobilisation</i>				
Frais d'émission des emprunts :				
Backus	352 458		170 490	181 968
<i>Total frais d'émission des emprunts</i>	352 458		170 490	181 968
Charges à étaler :				
<i>Total charges à étaler</i>				
TOTAL	352 458		170 490	181 968

TALENTIA SOFTWARE GROUP

Société par actions simplifiée

4, Place des Vosges - Immeuble Lavoisier

92400 Courbevoie

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

RSM PARIS

26 rue Cambacérés

75008 Paris

S.A.S. au capital de 14 242 600 €

792 111 783 RCS Paris

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de Paris

Deloitte & Associés

6, place de la Pyramide

92908 Paris-La Défense Cedex

S.A.S. au capital de 2 188 160 €

572 028 041 RCS Nanterre

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

TALENTIA SOFTWARE GROUP

Société par actions simplifiée

4, Place des Vosges - Immeuble Lavoisier

92400 Courbevoie

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société TALENTIA SOFTWARE GROUP

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TALENTIA SOFTWARE GROUP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe décrit les conditions dans lesquelles les comptes ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation. Dans ce cadre, nous avons notamment pris connaissance des prévisions réalisées par la direction et apprécié les hypothèses structurantes sous-tendant celles-ci. Nous avons apprécié l'information communiquée en annexe à cet égard.

La note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » des règles et méthodes comptables figurant en annexe des états financiers présente les méthodes d'évaluation relatives aux titres de participations afin de déterminer les valeurs d'inventaires à la date de clôture.

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.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on

peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Paris-La Défense, le 11 juillet 2022

Les commissaires aux comptes

RSM PARIS

Deloitte & Associés



Etienne de BRYAS



Thierry BILLAC

TALENTIA SOFTWARE GROUP

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2021 au 31/12/2021

Code Siret : 53485822000039 - APE :6420Z

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
ACTIF - Bilan actif	2
PASSIF - Bilan passif	3
COMPTE DE RESULTATS	
CDR1 - Compte de résultat (en liste)	4
CDR2 - Compte de résultat (suite)	5
ANNEXES	
Règles et méthodes comptables	6
IMMO - Immobilisations	10
AMORT - Amortissements	11
PROV - Provisions	12
CREANCES - Créances et dettes	13
PRODAREC Produits à recevoir	14
CHAPAYER - Charges à payer	15
AVANCE - Charges et produits constatés d'avance	16
CAPSOC - Composition du capital social	17
VARICAPP - Variations des capitaux propres	18
VENTICA - Ventilation du chiffre d'affaires	19
CHEXCEPT - Charges exceptionnelles	20
VENTILIS - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	21
DIFFLATENT- Impôts différés ou latents	22
EFFECTIF - Effectif moyen	23
FILIALES - Tableau des filiales et participations	24
PRETRAITE - Engagements retraites et pensions	25
REMUNE - Rémunération des dirigeants	26
ENGAFI - Engagements financiers	27
CHARGREP - Charges à répartir	28

Bilan

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	7 543 398	1 003 277	6 540 121	1 305 787
Concessions, brevets et droits similaires	9 929 441	9 929 441		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	2 296 285		2 296 285	6 360 258
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>19 769 124</i>	<i>10 932 718</i>	<i>8 836 406</i>	<i>7 666 046</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	49 825 409	8 933 113	40 892 296	40 724 776
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 500 000		1 500 000	1 720 000
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>51 325 409</i>	<i>8 933 113</i>	<i>42 392 296</i>	<i>42 444 776</i>
ACTIF IMMOBILISE	71 094 533	19 865 832	51 228 701	50 110 821
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	76 150		76 150	
<i>Total des stocks</i>	<i>76 150</i>		<i>76 150</i>	
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 304 618	154 849	4 149 769	3 411 408
Autres créances	2 847 422	1 172 262	1 675 160	2 981 544
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>7 152 041</i>	<i>1 327 111</i>	<i>5 824 929</i>	<i>6 392 952</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	4 453 604		4 453 604	5 248 568
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>4 453 604</i>		<i>4 453 604</i>	<i>5 248 568</i>
Charges constatées d'avance	84 142		84 142	24 527
ACTIF CIRCULANT	11 765 938	1 327 111	10 438 826	11 666 046
Frais d'émission d'emprunt à étaler	181 968		181 968	352 458
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				13 129
TOTAL GENERAL	83 042 439	21 192 943	61 849 496	62 142 454

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

13/06/2022

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 24 601 485	24 601 485	23 101 485
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	237 467	237 467
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	3 852 383	3 852 383
Autres réserves		
Report à nouveau	(16 530 818)	(11 583 335)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(4 642 804)	(4 947 483)
<i>Total situation nette</i>	<i>7 517 713</i>	<i>10 660 517</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	7 517 713	10 660 517
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		13 129
Provisions pour charges	226 872	192 716
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	226 872	205 845
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles	46 377 769	45 624 496
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 124	2 272
Emprunts et dettes financières divers	402 036	2 926 898
<i>Total dettes financières</i>	<i>46 781 929</i>	<i>48 553 666</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 259 401	1 549 521
Dettes fiscales et sociales	1 021 824	1 150 639
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>7 281 225</i>	<i>2 700 160</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 981
<i>Total dettes diverses</i>		<i>5 981</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	27 145	16 285
DETTES	54 090 299	51 276 092
Ecart de conversion passif	14 612	
TOTAL GENERAL	61 849 496	62 142 454

Compte de résultat

COMpte DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	246 525	136 500	383 025	26 150
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	9 058 589	4 813 674	13 872 263	12 815 518
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 305 113	4 950 174	14 255 287	12 841 668
Production stockée				
Production immobilisée			1 698 188	1 769 444
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			3 352 337	174 891
Autres produits (1) (11)			59	261
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			19 305 871	14 786 265
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			459 175	26 150
Variation de stock (marchandises)			(76 150)	116 779
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			13 649 935	10 293 529
<i>Total charges externes</i>			<i>14 032 960</i>	<i>10 436 458</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			69 764	115 976
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 107 354	1 001 799
Charges sociales (10)			486 977	455 525
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 594 330</i>	<i>1 457 325</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			698 318	470 214
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			307 653	3 721 622
Dotations aux provisions pour risques et charges			11 972	18 776
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>1 017 942</i>	<i>4 210 612</i>
Autres charges (12)			1 150 010	11
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			17 865 006	16 220 381
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 440 865	(1 434 117)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			115 362	102 883
Reprises sur provisions et transferts de charges			13 129	
Différences positives de change			137	343
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			128 628	103 226
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 591 630	93 529
Intérêts et charges assimilés (6)			3 582 632	3 458 905
Différences négatives de change			268	532
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			6 174 531	3 552 966
RESULTAT FINANCIER			(6 045 902)	(3 449 740)
RESULTAT COURANT			(4 605 038)	(4 883 856)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 225	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 225	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 627	63 627
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	43 696	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	109 323	63 627
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(108 098)	(63 627)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(70 331)	
TOTAL DES PRODUITS	19 435 724	14 889 491
TOTAL DES CHARGES	24 078 528	19 836 974
BENEFICE ou PERTE	(4 642 804)	(4 947 483)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 115 362

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 27 296

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les principes comptables font référence aux normes définies par le règlement de l'ANC 201403 et du 4 novembre 2016 n° 2016-07, relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 Décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016.

Les conventions générales 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

L'application du principe de continuité d'exploitation est sous tendu par les projections d'activité et de trésorerie à 12 mois, il repose sur la concrétisation des hypothèses structurantes suivantes :

- Réalisations, dans le contexte incertain lié à la crise sanitaire, des prévisions d'activité à douze mois qui prévoient une reprise de la croissance par rapport à 2021.

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

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-après :

Immobilisations corporelles & incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations)

Elles n'ont pas fait l'objet de réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire

Les principales durées de vie retenues sont :

Logiciel : 5 ans

Frais de R&D : 8 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire est déterminée sur la base de tests de dépréciation effectués selon la méthode des discounted cash flows (DCF).

La société a souscrit à une augmentation de capital avec prime d'émission de sa filiale TALENTIA SOFTWARE HELLAS par abandon de créances pour un montant de 350 k€. Les titres de la filiale TALENTIA SOFTWARE HELLAS ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation complémentaire portant ainsi la provision pour dépréciation à 2 031k€ soit 100% de la valeur des titres.

Les titres de la filiale TALENTIA SOFTWARE UK LTD ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation complémentaire portant ainsi la provision pour dépréciation à 6 902 k€ soit 100% de la valeur des titres.

La société a souscrit à une augmentation de capital par abandon de créances avec prime d'émission de sa filiale TALENTIA SOFTWARE SOLUTIONS SL pour un montant de 2 400 k€.

La société a souscrit à un apport de capital pour la création de sa filiale TALENTIA SOFTWARE BUCAREST pour un montant de 9 k€.

TALENTIA SOFTWARE GROUP

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode, premier entré, premier sorti (FIFO).
A la clôture, les stocks sont essentiellement composés de logiciels divers destinés à la revente

Créances

Les créances sont valorisées à leurs valeurs nominales. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le compte courant de TALENTIA SOFTWARE HELLAS est provisionné à 100%, une reprise de 260 k€ a été passée sur l'exercice 2021.

Le compte courant de TALENTIA SOFTWARE UK LTD est provisionné à 100%, une dotation de 278 k€ a été comptabilisée sur l'exercice 2021.

Le compte courant de TALENTIA SOFTWARE SOLUTION SL est provisionné à 100%, une reprise nette de 3024 k€ a été passée sur l'exercice 2021.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provision pour risques et charges :

Méthode de provisionnement des engagements de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ en retraite sont appréciés au regard des dispositions de l'article 22 de la Convention Collective SYNTEC.

Le calcul intègre le turnover et le taux de mortalité ainsi qu'une actualisation au taux de 0.87%.

La provision pour engagements de retraite a été portée au passif du bilan à compter de l'exercice 1998 et les engagements antérieurs à 1998 ont été imputés directement sur les fonds propres.

Le solde de la provision au 31 décembre 2021 est de 183 k€

Méthode de provisionnement pour litige

Néant

Garantie

Néant

Emprunts Obligataires

OBSA

Le Groupe a émis en date du 10 juillet 2015 des obligations à bons de souscription d'achat dites unitranche pour un total de 4 200 obligations, d'une valeur nominale de 10 000 euros chacune.

En date du 7 août 2019, un avenant a été signé, prorogeant l'échéance au 31 décembre 2024 et réajustant sous condition d'atteinte de certains ratios les taux d'intérêt fixe à la baisse.

TALENTIA SOFTWARE GROUP

En date du 22 septembre 2020 un avenant a été signé autorisant les demandes suivantes :

Suspension du ratio de levier testé au 31 décembre 2020

Sollicitation d'un convenant reset pour les prochaines années

Accord autorisant la société à contracter un prêt garanti par l'état

Accord pour décaler la date de paiement d'intérêts du 30 juin 2020 au 31 décembre 2020

Confirmation de l'absence d'Evènement Significatif Défavorable

A chaque obligation est attaché un bon de souscription d'achat donnant droit à la souscription d'une action ordinaire nouvelle de l'émetteur d'un montant nominal de 1 euro à un prix de souscription de 500 euros par action.

L'emprunt est remboursable in fine.

L'émission a été faite en totalité par Talentia Software Groupe.

Le taux d'intérêt de base annuel fixe applicable est compris entre 6% et 7 % en fonction d'un niveau de ratio de levier (dette nette divisée par l'EBITDA net) et est payable annuellement au 31 décembre.

Le taux d'intérêt capitalisé annuel fixe est compris entre 1.5 % et 2%. Les intérêts sont capitalisés à la date anniversaire du contrat.

En date du 21/09/2021, un avenant a été signé autorisant les demandes suivantes :

- Avenant au ratio de levier
- Modification de la définition de l'EBITDA
- Accord pour décaler la date de paiement des intérêts de manière définitive au 31/12 de chaque année

Couverture de taux :

Néant

Informations complémentaires pour donner l'image fidèle :

Une convention d'intégration fiscale a été conclue en 2011 pour une durée de 5 ans, et débute le 1^{er} janvier 2012 pour des périodes de douze mois.

Talentia Software Group est la société tête de groupe.

Le groupe est constitué uniquement de la SAS Talentia software France, sise 4 places des Vosges 92052 PARIS LA DEFENSE.

Evènements significatifs sur l'exercice 2021

Les années 2021 et 2022 ont été marquées par une crise sanitaire sans précédent qui a affectée toutes les activités du groupe.

Talentia Software Group a fait en sorte de jouer son rôle de soutien de ses filiales tant au niveau opérationnel que financier.

Pour assurer son propre financement la société a obtenu le report des charges semestrielles d'intérêts sur emprunt obligataire.

Obtention d'un moratoire sur le paiement des arriérés de charges sociales sur 36 mois à hauteur de 270k€ au niveau de la société et en particulier de 3 370k€ au niveau de la filiale TSF. L'accord formel étant parvenu le 08/07/2021.

TALENTIA SOFTWARE GROUP

Les conventions entre TSG et les filiales opérationnelles du groupe incluant le sous-groupe Addedo (TSS et ses filiales) ont fait l'objet d'une revue économique afin de refléter le rôle de direction générale opérationnelle effectif exercé par TSG sur l'ensemble du périmètre. Cette revue a ainsi pu améliorer le détournement des coûts de gestion groupe et leur répartition sur une base équitable au sein d'un périmètre étendu à TSS.

Le chiffre d'affaires de TSG est constitué de :

- la remontée des royalties issues d'un taux appliqué aux ventes des produits sous marque TALENTIA par les filiales à un taux compatible avec les pratiques de marché. —
- des services rendus par TSG au titre de la direction d'entreprise et de l'élaboration des stratégies à exécuter dans les filiales opérationnelles
- des développements produits

TSG a contribué à l'augmentation de capital de sa filiale TALENTIA SOFTWARE SOLUCION SL (Espagne) par incorporation de compte courant à hauteur de 3 m€ (provisionné à 100%) et a provisionné les titres de participation des filiales grecques et anglaise à hauteur de 2,6 m€.

Ces faits marquants ont impacté le chiffre d'affaires, les résultats d'exploitation et les résultats financier de TSG de façon significative en 2021.

Evènements postérieurs à l'exercice

Néant.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2021	Augmentations	
		Réévaluations courant 2021	Acquisitions courant 2021
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	1 781 237		5 762 161
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 289 699		1 698 188
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	18 070 936		7 460 349
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique			
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	47 066 259		2 759 150
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 720 000		(220 000)
<i>Total immobilisations financières</i>	48 786 259		2 539 150
TOTAL GENERAL	66 857 195		9 999 499

	Diminutions		Valeur brute fin 2021	Valeur d'origine
	Virements courant 2021	Cessions courant 2021		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement			7 543 398	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 762 161		12 225 726	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	5 762 161		19 769 124	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			49 825 409	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 500 000	
<i>Total immobilisations financières</i>			51 325 409	
TOTAL GENERAL	5 762 161		71 094 533	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.	475 450	527 828		1 003 277
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 929 441			9 929 441
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	10 404 891	527 828		10 932 718
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
TOTAL GENERAL	10 404 891	527 828		10 932 718

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler	352 458		170 490	181 968
Primes de remboursement des obligations				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	1 500 000		1 500 000	1 720 000
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>1 500 000</i>		<i>1 500 000</i>	<i>1 720 000</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	4 304 618	4 304 618		3 613 082
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	947	947		
Impôts sur les bénéfices	568 740	568 740		96 373
Taxe sur la valeur ajoutée	739 332	739 332		162 593
Autres impôts, taxes et versements assimilés	27 587	27 587		1 638
Divers				
Groupe et associés (2)	1 180 646	1 180 646		6 528 699
Débiteurs divers	330 171	330 171		340 850
<i>Total actif circulant</i>	<i>7 152 041</i>	<i>7 152 041</i>		<i>10 743 235</i>
Charges constatées d'avance	84 142	84 142		24 527
TOTAL DES CREANCES	8 736 183	7 236 183	1 500 000	12 487 762
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)	46 377 769		46 377 769		45 624 496
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	2 124	2 124			2 272
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					0
Fournisseurs et comptes rattachés	6 259 401	6 259 401			1 549 521
Personnel et comptes rattachés	208 068	208 068			228 144
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	400 138	400 138			263 674
Impôts sur les bénéfices	13 301	13 301			12 728
Taxe sur la valeur ajoutée	392 990	392 990			630 317
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	7 328	7 328			15 777
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	402 036	402 036			2 926 898
Autres dettes					5 981
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	27 145	27 145			16 285
TOTAL DES DETTES	54 090 299	7 712 530	46 377 769		51 276 092
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		688 878			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 025 203	3 450 512
Autres créances	947	
<i>Total créances</i>	1 026 150	3 450 512
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	1 026 150	3 450 512

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles	392 791	328 396
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>392 791</i>	<i>328 396</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 669 808	1 294 031
Dettes fiscales et sociales	326 648	356 398
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>4 996 455</i>	<i>1 650 429</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	5 389 246	1 978 826

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
	84 142	24 527
<i>Total charges d'exploitation</i>	84 142	24 527
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	84 142	24 527
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	84 142	24 527

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
	27 145	16 285
<i>Total produits d'exploitation</i>	27 145	16 285
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	27 145	16 285
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	27 145	16 285

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	56 997	8 242
---	---------------	--------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	23 101 485	1 500 000		24 601 485	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	23 101 485	1 500 000		24 601 485	

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2021	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2021
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	23 101 485	1 500 000					24 601 485
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	237 467						237 467
Ecart de réévaluation							
Réserve légale							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	3 852 383						3 852 383
Autres réserves							
Report à nouveau	(11 583 335)			(4 947 483)			(16 530 818)
Résultat de l'exercice	(4 947 483)			4 947 483		(4 642 804)	(4 642 804)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	10 660 517	1 500 000		0		(4 642 804)	7 517 713

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2021			2020			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
LICENCES		136 500	136 500		26 150	26 150	421,99%
PRESTATIONS	3 065 532	1 958 029	5 023 561				
MAINTENANCE		60 674	60 674		46 416	46 416	30,72%
NEGOCE	246 525		246 525				
REFACTURATION DE FRAIS	5 993 057	2 794 971	8 788 028	9 726 037	3 043 065	12 769 102	-31,18%
TOTAL	9 305 114	4 950 174	14 255 288	9 726 037	3 115 631	12 841 668	11,01%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	65 500	63 500
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités	127	127
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	65 627	63 627
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	43 696	
Total des charges exceptionnelles	109 323	63 627

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2021					2020
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(4 575 814)		(4 575 814)		(4 575 814)	(4 883 856)
Résultat exceptionnel	(64 402)		(64 402)		(64 402)	(63 627)
Résultat comptable (hors participation)	(4 640 216)		(4 640 216)		(4 640 216)	(4 947 483)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt	57 212		57 212		57 212	96 372
<i>Total avant impôt</i>	<i>(4 697 428)</i>		<i>(4 697 428)</i>		<i>(4 697 428)</i>	<i>(5 043 855)</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	(4 697 428)		(4 697 428)		(4 697 428)	(5 043 855)

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement - provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement - provision pour fluctuation des cours							
• Libérées sous condition d'emploi - provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante - congés payés (ancien régime) - participations des salariés - autres							
• A déduire ultérieurement - provision pour retraite - autres	192 716		11 972	21 512	183 176		
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme - plus values de fusion - plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif Ecart de conversion actif							
TOTAL	192 716		11 972	21 512	183 176		
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement Amortissements différés Moins-values à long terme Autres	19 599 306		1 114 816		20 714 122		
TOTAL	19 599 306		1 114 816		20 714 122		
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort. Réserve spéciale des plus-values à LT Réserve spéciale des profits de construction Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	19 792 022		1 126 788	21 512	20 897 298		

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres	9	9
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
TOTAL	9	9

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
(TS : TALENTIA SOFTWARE)										
TS FRANCE SAS	22 732 920	(5 852 148)	100	37 131 069	37 131 069			42 734 357	(1 089 801)	
TS ITALY	25 823	1 743 582	100	563 443	563 443			9 574 025	(438 914)	
TS SOLUCIONES SL	200 000	(194 103)	100	3 188 633	3 188 633	1 634 202		3 751 215	(54 273)	
TS UK ltd	892 538	(1 837 068)	100	6 901 630		936 313		916 533	91 879	
TS HELLAS SA	68 500	(22 527)	100	2 031 483		101 746		364 500	(211 105)	
TS BUCAREST	9 133		100	9 150	9 150	8 384				

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite			Médailles du travail			TOTAL
	Au profit de			Au profit de			
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			183 177				183 177
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL			183 177				183 177

Notes

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

Taux d'actualisation à 0.87%

Ce taux correspond au taux IBOXX Corporate AA

- L'évolution des effectifs, dont l'estimation repose sur la table de survie INSEE 2017 et sur un taux de rotation interne
- L'hypothèse de départ en fin de carrière est un scénario de départ volontaire à la retraite à 65 ans, avec versement d'une indemnité de départ en retraite prévue par la convention Syntec.

L'indemnité est soumise à charges sociales avec un taux de 49%.

- La revalorisation attendue des salaires est de 1.70% pour les cadres et non cadres

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

Le montant des rémunérations allouées aux organes de direction n'est pas fourni car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

CHARGES A RÉPARTIR

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :				
<i>Total charges différées</i>				
Frais d'acquisition des immobilisations :				
<i>Total frais d'acquisition des immobilisation</i>				
Frais d'émission des emprunts :				
Backus	352 458		170 490	181 968
<i>Total frais d'émission des emprunts</i>	352 458		170 490	181 968
Charges à étaler :				
<i>Total charges à étaler</i>				
TOTAL	352 458		170 490	181 968

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 27 JUILLET 2022

L'an deux mille vingt-deux,

Le vingt-sept juillet, à dix heures,

Blue Moon Software, Société de droit luxembourgeois, 1B Rue Jean Piret, L-2350 Luxembourg, Grand-Duché du Luxembourg, immatriculée au registre de commerce et des sociétés du Luxembourg sous le numéro B 201823, est représentée par Monsieur Pierre Polette (ci-après l' « **Associée unique** »)

Propriétaire de la totalité des 24.601.485 actions, d'une valeur nominale de 1 euro chacune, composant le capital social de la société Talentia Software Group (la « **Société** »),

Monsieur Pierre Polette préside la Séance en sa qualité de Président de la Société.

Les sociétés RSM Paris et Deloitte et Associés, commissaires aux comptes titulaires, ont été régulièrement informées.

L'Associée unique de ladite Société :

- Reconnaît avoir été mis en possession des documents suivants :
 - Un exemplaire de la lettre de convocation ;
 - Les statuts de la Société ;
 - Le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
 - Le Rapport de gestion du Président ;
 - Le Rapport des Commissaires aux comptes ;
 - Le texte de projets de décisions proposée à l'Associée unique.

- A pris les décisions à l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Affectation du résultat ;
- Constatation de la perte de la moitié du capital social et décision de la poursuite de l'activité ;
- Pouvoirs en vue des formalités ;

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et quitus au Président

L'Associée unique, après avoir lu le Rapport de gestion du Président et du Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2021 approuve lesdits rapports ainsi que les comptes dudit exercice comprenant le compte de résultat, le bilan et son annexe, tels qu'il lui sont présentés, faisant ressortir une perte nette comptable de 4.642.804 euros.

En conséquence, l'Associée unique donne quitus entier et sans réserve au Président pour l'exercice de son mandat durant l'exercice écoulé.

En outre, l'Associée unique constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, une somme égale à 33.480 Euros a été enregistrée durant l'exercice écoulé au titre de dépense ou charge somptuaires non déductible fiscalement visée à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associée unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice de la manière suivante :

- Perte de l'exercice < 4.642.804 > EUR
- Au report à nouveau débiteur : < 4.642.804 > EUR

Qui passe ainsi à 21 173 622 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243-bis du Code général des Impôts, l'Associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué, au cours des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce

L'Associée unique, après avoir entendu lecture du rapport du président incluant le rapport sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport ainsi que les conventions qui y sont mentionnées.

QUATRIEME DECISION

Constatation de la perte de la moitié du capital social et décision de la poursuite de l'activité

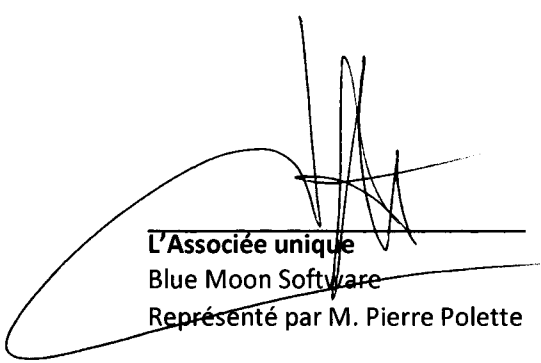
L'Associée unique, après avoir pris connaissance du fait que les fonds propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social, décide de poursuivre l'activité de la Société.

TALENTIA SOFTWARE GROUP
Société par actions simplifiée au capital de 24.601.485 euros
4 Place des Vosges Immeuble Lavoisier – 92400 Courbevoie
RCS Nanterre 534 858 220

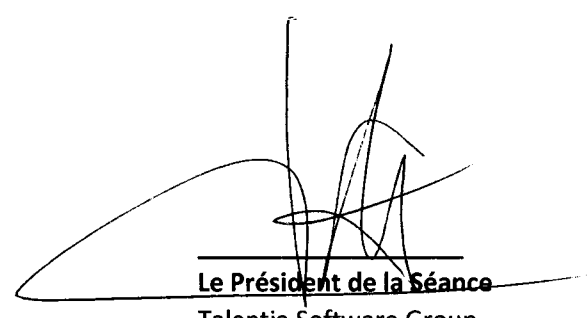
CINQUIEME DECISION

Pouvoirs en vue des formalités

L'Associée unique confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités



L'Associée unique
Blue Moon Software
Représenté par M. Pierre Polette



Le Président de la Séance
Talentia Software Group
Représenté par M. Pierre Polette

Service Juridique
4 Place des Vosges – Immeuble Lavoisier
92400 COURBEVOIE

legal.department@talentia-software.com

Greffe du Tribunal de Commerce
4 rue Pablo Néruda
3e étage
92000 NANTERRE

Fait à Courbevoie, le 27 juillet 2022

Courrier recommandé avec A/R

Objet : Dépôt des comptes annuels de TALENTIA SOFTWARE GROUP

Madame, Monsieur,

Veillez trouver ci-joint les documents suivants composant le dossier de dépôt des comptes annuels de la société Talentia Software Group (ci-après la « **Société** ») :

- Un exemplaire des comptes annuels de la Société ;
- Un exemplaire des décisions de l'associé unique incluant l'affectation du résultat ;
- Un exemplaire du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels ; et
- Un chèque de 45,34 euros à l'ordre du Greffe du Tribunal de commerce de Nanterre.

Je reste à votre disposition pour toutes informations complémentaires.

Alessia Stefani
Service Juridique