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 : 2007 B 04326
Numéro SIREN : 497 941 377
Nom ou dénomination : TALENTSOFT

Ce dépôt a été enregistré le 14/05/2019 sous le numéro de dépôt 14324

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTERRE
14 MAI 2019
DEPOT N° 14324.

SA TALENTSOFT — 

# Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2018 | | | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 33 097 321 | 21 908 412 | 11 188 909 | 7 896 183 |
| | Fonds commercial (1) | 11 805 770 | | 11 805 770 | 2 932 330 |
| | Autres immobilisations incorporelles | 2 432 642 | | 2 432 642 | 1 843 605 |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 25 528 | 2 870 | 22 658 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 2 221 493 | 817 188 | 1 404 305 | 1 053 511 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 7 032 302 | 62 000 | 6 970 302 | 16 239 844 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 17 102 | | 17 102 | |
| | Prêts | 167 444 | | 167 444 | |
| | Autres immobilisations financières | 1 708 548 | | 1 708 548 | 1 621 936 |
| | **TOTAL (II)** | **58 508 150** | **22 790 470** | **35 717 679** | **31 587 410** |
| ACTIF CIRCULANT | **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** | 26 958 | | 26 958 | 2 121 172 |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 33 763 949 | 538 695 | 33 225 254 | 20 859 511 |
| | Autres créances | 8 060 674 | | 8 060 674 | 7 024 229 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | 11 811 | | 11 811 | |
| | **DISPONIBILITES** | 42 005 684 | | 42 005 684 | 3 826 779 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 2 335 395 | | 2 335 395 | 2 350 180 |
| | **TOTAL (III)** | **86 204 470** | **538 695** | **85 665 775** | **36 181 870** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **144 712 619** | **23 329 165** | **121 383 455** | **67 769 280** |

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| **Capitaux Propres** | Capital social ou individuel | 2 693 462 | 2 556 189 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | 36 589 840 | 18 203 664 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | 9 461 | 9 461 |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | | |
| | **Résultat de l'exercice** | **(15 237 906)** | **(17 945 973)** |
| | Subventions d'investissement | 145 597 | 348 103 |
| | Provisions réglementées | 303 765 | 329 804 |
| | **Total des capitaux propres** | **24 504 219** | **3 501 248** |
| **Autres fonds propres** | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | 270 125 | 361 398 |
| | **Total des autres fonds propres** | **270 125** | **361 398** |
| **Provisions** | Provisions pour risques | 753 170 | 446 379 |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | **753 170** | **446 379** |
| **DETTES (1)** | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | 13 750 496 | 7 400 035 |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 4 568 632 | 5 536 915 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 20 100 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 538 885 | 12 926 574 |
| | Dettes fiscales et sociales | 13 028 313 | 9 320 289 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 | 500 000 |
| | Autres dettes | 2 364 572 | 11 902 |
| | Produits constatés d'avance (1) | 45 584 943 | 27 764 540 |
| | **Total des dettes** | **95 855 940** | **63 460 255** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **121 383 455** | **67 769 280** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (15 237 905,89) | (17 945 972,71) |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 79 752 195 | 51 957 486 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 3 383 | |

# Compte de Résultat

| | | 31/12/2018 | | 31/12/2017 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 12 mois | %C.A. | 12 mois | %C.A. |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 51 139 095 | 100,00 | 34 402 775 | 100,00 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **51 139 095** | **100,00** | **34 402 775** | **100,00** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | 9 304 989 | 18,20 | 6 821 099 | 19,83 |
| | Subventions d'exploitation | 7 083 | 0,01 | 11 483 | 0,03 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 259 206 | 0,51 | 96 437 | 0,28 |
| | Autres produits | 2 672 762 | 5,23 | 1 502 562 | 4,37 |
| | **Total des produits d'exploitation** | **63 383 136** | **123,94** | **42 834 356** | **124,51** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | 34 533 859 | 67,53 | 27 214 173 | 79,10 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 1 206 090 | 2,36 | 742 461 | 2,16 |
| | Salaires et traitements | 24 078 745 | 47,08 | 19 184 351 | 55,76 |
| | Charges sociales du personnel | 10 684 690 | 20,89 | 8 219 494 | 23,89 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 6 627 932 | 12,96 | 4 950 656 | 14,39 |
| | Autres charges | 2 953 045 | 5,77 | 2 303 711 | 6,70 |
| | **Total des charges d'exploitation** | **80 084 361** | **156,60** | **62 614 845** | **182,01** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(16 701 225)** | **-32,66** | **(19 780 490)** | **-57,50** |
| PRODUITS FINANCIERS Opér. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| | De participations (3) | | | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | 15 183 | 0,03 | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges | | | | |
| | Différences positives de change | 21 115 | 0,04 | 50 839 | 0,15 |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | **Total des produits financiers** | **36 298** | **0,07** | **50 839** | **0,15** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 352 008 | 0,69 | 205 335 | 0,60 |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 844 075 | 1,65 | 187 227 | 0,54 |
| | Différences négatives de change | 81 969 | 0,16 | 49 661 | 0,14 |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | **Total des charges financières** | **1 278 052** | **2,50** | **442 223** | **1,29** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **(1 241 754)** | **-2,43** | **(391 384)** | **-1,14** |
| | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(17 942 978)** | **-35,09** | **(20 171 874)** | **-58,63** |
| | **Total des produits exceptionnels** | **692 151** | **1,35** | **704 157** | **2,05** |
| | **Total des charges exceptionnelles** | **896 638** | **1,75** | **1 159 652** | **3,37** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(204 486)** | **-0,40** | **(455 495)** | **-1,32** |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | (2 909 559) | -5,69 | (2 681 396) | -7,79 |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **64 111 586** | **125,37** | **43 589 351** | **126,70** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **79 349 492** | **155,16** | **61 535 324** | **178,87** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **(15 237 906)** | **-29,80** | **(17 945 973)** | **-52,16** |

**TALENTSOFT**

Société Anonyme

8, rue Heyrault
92100 Boulogne-Billancourt

---

# Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

JLS Partner
12, boulevard Raspail
75007 Paris

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-la-Défense Cedex

# TALENTSOFT

Société Anonyme

8, rue Heyrault
92100 Boulogne-Billancourt

## Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

---

A l'attention de l'assemblée générale des actionnaires

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des compte annuels de la société Talentsoft relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Justification des appréciations

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

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

*Titres de participations*

Les titres de participations, qui figurent au bilan, ont fait l'objet de tests de pertes de valeur selon les modalités décrites dans la note « titres de participations » de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests ainsi que les prévisions de flux de trésorerie et les hypothèses utilisées et nous avons vérifié que l'annexe donne une information appropriée.

Comme indiqué dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels, ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer parfois de manière significative des données prévisionnelles.

*Immobilisations incorporelles*

La note « Immobilisations incorporelles » de l'annexe expose les règles et principes comptables relatifs aux immobilisations incorporelles. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe

## Vérifications spécifiques

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

### *Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires*

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne mentionnent pas le nombre de factures par échéance.

***Informations relatives au gouvernement d'entreprise***

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

Il apprtient 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 conseil d'administration.

**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 :

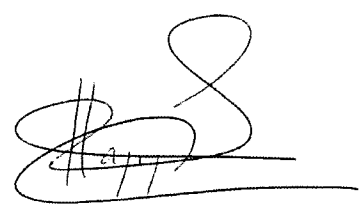
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 8 mars 2019

Les Commissaires aux comptes

| JLS Partner | Deloitte & Associés |
| --- | --- |
| Julien WAJSBORT | Benjamin HAZIZA |





**TALENTSOFT**
**Société anonyme au capital de 2.699.457 euros**
**Siège social : 8, rue Heyrault - 92100 Boulogne-Billancourt**
**497 941 377 RCS Nanterre**
(Ci-après désignée la « **Société** »)

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE ANNUELLE EN DATE DU 11 AVRIL 2019**

***

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL**

[...]

**PREMIERE RESOLUTION**
*(Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018)*

L'Assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées générales ordinaires,

après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'administration et du rapport général des Co Commissaires aux comptes,

**approuve** les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 tels qu'ils ont été présentés, lesquels font apparaître une perte de - 15 237 905,89 euros.

**approuve** également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Assemblée générale **donne** aux membres du Conseil d'administration quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

L'Assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée dans les conditions suivantes*** :

**Voix pour : 2.432.495**

**Voix contre : 0**

**Abstention : 0**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**
*(Approbation des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2018)*

L'Assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées générales ordinaires,

après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'administration et du rapport général des Co Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés,

**approuve** les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils ont été présentés.

Elle approuve en conséquence les opérations traduites dans ces comptes consolidés ou résumées dans ces rapports.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée dans les conditions suivantes*** :

**Voix pour : 2.432.495**

**Voix contre : 0**

**Abstention : 0**

**TROISIEME RESOLUTION**
*(Affectation du résultat)*

L'Assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées générales ordinaires,

après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'administration et du rapport général des Co Commissaire aux comptes,

**décide** d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à - 15 237 905,89 euros, au poste « prime d'émission, de fusion, d'apport ... », dont le montant initialement fixé à 36 589 839,93 euros sera fixé, après affectation de ladite perte, à la somme de 21 351 934,04 euros.

L'Assemblée générale **prend acte** qu'il n'a pas été distribué de dividende au cours des trois derniers exercices sociaux.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée dans les conditions suivantes*** :

**Voix pour : 2.432.495**

**Voix contre : 0**

**Abstention : 0**

**QUATRIEME RESOLUTION**
*(Approbation du rapport spécial des Co Commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 et suivants du Code de commerce)*

L'Assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées générales ordinaires,

après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Co Commissaires aux comptes sur les conventions relevant de l'article L 225-38 et suivants du Code de commerce,

**approuve** les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée dans les conditions suivantes*** :

**Voix pour : 2.432.495**

**Voix contre : 0**

**Abstention : 0**

certifié conforme

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

**Fin de l'extrait.**

**Certifié conforme par le Président Directeur Général.**