

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 04110

Numéro SIREN : 528 556 806

Nom ou dénomination : ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Ce dépôt a été enregistré le 14/09/2018 sous le numéro de dépôt 17060

BEO (49) 17060

14 SEP. 2018

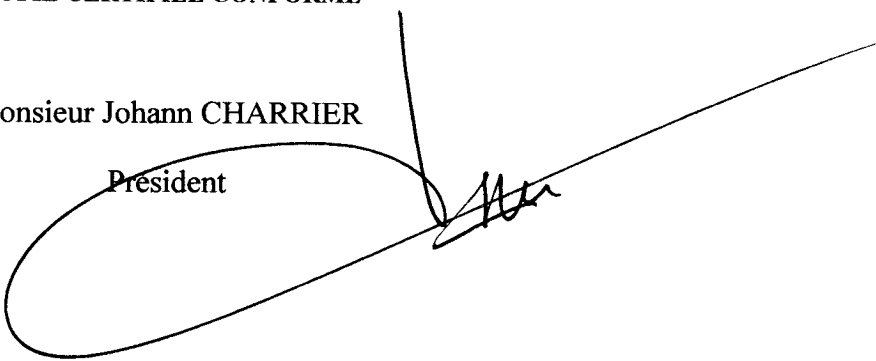
ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 8 321 020 EUROS
SIEGE SOCIAL : MARSEILLE (13016), 1 RUE DU DOCTEUR ZAMENHOF
528 556 806 RCS MARSEILLE

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 MARS 2018

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Monsieur Johann CHARRIER

Président



SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

N° SIRET : 52855680600016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice au 31/03/2018			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2017
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	16 328	9 351	6 977	15 142
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	16 328	9 351	6 977	15 142
Immobilisations financières ²	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	13 968 021		13 968 021	13 968 021	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 520		1 520		
	TOTAL	13 969 541		13 969 541	13 968 021	
Total de l'actif immobilisé			13 985 870	9 351	13 976 519	13 983 164
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ³	Clients et comptes rattachés	114 701		114 701	142 800
		Autres créances	153 894		153 894	150 439
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		268 596		268 596	293 239	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	275 218		275 218	83 164	
	TOTAL	275 218		275 218	83 164	
Charges constatées d'avance			15 778		15 778	14 705
Total de l'actif circulant			559 593		559 593	391 108
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			14 545 463	9 351	14 536 112	14 374 273
Renvois :						0
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/03/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 321 020)	8 321 020	8 321 020
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	293 335	293 335
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	321 801	270 695
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 464 169	3 493 148
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	1 572 123	1 022 127
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	13 972 448	13 400 325
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
Total		14 008 973	13 436 850
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	387 450	774 785
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
Total		387 450	774 785
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 198	58 281
	Dettes fiscales et sociales	83 489	104 354
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Total		139 687	162 636
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		527 138	937 422
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		14 536 112	14 374 273
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		385 349
	à moins d'un an	527 138	552 073
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes 01/04/2016 31/03/2017 Durées 12 mois
01/04/2017 31/03/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	763 241		763 241	630 500
	Chiffre d'affaires net	763 241		763 241	630 500
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			39 495	24 259
	Autres produits			4	3
	Total			802 742	654 762
	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
Produits financiers		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			196 773	207 606
	Impôts, taxes et versements assimilés			64 254	77 806
	Salaires et traitements			343 802	376 837
	Charges sociales			154 019	145 011
				8 165	1 186
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
Charges financières	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges			
	Autres charges			5	10
	Total			767 021	808 459
	Résultat d'exploitation	A		35 721	-153 696
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Charges financières	Produits financiers de participations (4)			1 549 773	1 199 824
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 398	999
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 551 172	1 200 823
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			13 149	22 818
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			13 149	22 818
	Résultat financier	D		1 538 023	1 178 004
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		1 573 744	1 024 308

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes 01/04/2016 31/03/2017 Durées 12 mois
01/04/2017 31/03/2018 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 621	963
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 217
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		2 180
	Total	1 621	2 180
Résultat exceptionnel		F -1 621	-2 180
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 572 123	1 022 127
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS ENGINEERING AND FINANCE
PARTNERS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/03/2018

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Evénements principaux	3
1.2	Evénements postérieurs à la clôture	3
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	8
2.2	Actif circulant	9
2.2.1	Charges constatées d'avance	9
2.2.2	Produits à recevoir	9
2.3	Capitaux propres	10
2.3.1	Capital social	10
2.3.2	Variation des capitaux propres	10
2.4	Passifs et provisions	10
2.4.1	Provisions	10
2.4.2	Charges à payer	11
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
2.6	Compte de résultat	14
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	14
2.7	Informations relatives au régime fiscal	14
2.8	Impôt sur les bénéfices	14
2.8.1	Ventilation	14
2.8.2	Autres informations spécifiques	15
3	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
3.1	Engagements financiers donnés et reçus	15
3.2	Informations relatives à l'effectif	15
3.3	Informations relatives aux opérations de fusion et opérations assimilées	16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice, susceptible d'avoir une influence significative sur le patrimoine et la situation financière de l'entreprise n'est survenu.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
	Matériel de transport	16 329	-	-	16 329
TOTAL III		16 329	-	-	16 329
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	13 968 022	-	-	13 968 022
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	1 520	-	1 520
TOTAL IV		13 968 022	1 520	-	13 969 542
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		13 984 350	1 520	-	13 985 870

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations financières			1 520		
TOTAL			1 520		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Matériel de transport	1 186	8 165	-	9 351
TOTAL III	1 186	8 165	-	9 351
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	1 186	8 165	-	9 351

2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		8 165		
TOTAL		8 165		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	8 165		
TOTAL	8 165		

2.1.2.2 Durées d'amortissement

2.1.2.2.1 Immobilisations incorporelles

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.2.2.2 Immobilisations corporelles

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans

2.1.2.2.3 Immobilisations financières

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations. La charge est étalée sur 5 ans par le biais d'un amortissement dérogatoire.

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Valeur d'entrée des titres :

" La valeur brute est constituée par le coût d'achat ou la valeur d'apport hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres de participation est appréciée à partir des capitaux propres retraités de la filiale, l'utilisation de méthodes usuelles d'évaluation selon le besoin, lorsque la valeur d'inventaire ainsi appréciée est inférieure à la valeur brute des titres, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence ".



Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations Exercice clos le
				Brute	Nette						
Filiales et participations A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiale française (+50 % du capital détenu par la société)											
SAS PARLYM SIRET : 400131116	594 848	2 088 535	99.99	9 265 650	9 265 650	-	-	3 129 718	2 712 718	1 549 773	Exercice clos le 31.03.18
Mali de fusion sur titres PARLYM SAS	-	-	-	4 664 347	4 664 347	-	-	-	-	-	
2. Filiale française (entre 10 % et 50% du capital détenu par la société)											
SAS ELYSE TECHNOLOGY SIRET : 823553466	10 000	0	15	1 500	1 500						Exercice clos le 31.12.17



2.2 Actif circulant

2.2.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	15 778		

2.2.2 Produits à recevoir

Aucun produit à recevoir comptabilisé au 31 mars 2018.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Libellés	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	832 102	8 321 020
Mouvements : aucun		
Position fin de l'exercice	832 102	8 321 020

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	8 321 020	-	-	8 321 020
Réserves, primes et écarts	4 057 178	22 128	-	4 079 306
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 022 128	1 572 123	1 022 128	1 572 123
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Autres	-	-	-	-
TOTAL	13 436 851	1 594 251	1 022 128	14 008 974

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

Rubriques	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	36 525	-	-	36 525

2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 101
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29 679
Dettes fiscales et sociales	11 116
Total	42 896

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	1 520	-	1 520
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	114 702	114 702	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	8 149	8 149
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	145 107	145 107	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	639	639	-
	Charges constatées d'avance	15 779	15 779	-
TOTAL		285 895	284 375	1 520

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	387 451	387 451	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		56 199	56 199	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		38 558	38 558	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	35 025	35 025	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	9 906	9 906	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		527 139	527 139	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	385 349
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	763 242	-	763 242
Chiffre d'affaires net	763 242	-	763 242

2.7 Informations relatives au régime fiscal

Résultat de l'exercice	+	1 572 123
Impôt sur les bénéfices à 33.1/3 %	+	0
Résultat avant impôt	=	1 572 123
Variation des provisions réglementées		0
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 572 123

2.8 Impôt sur les bénéfices

2.8.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	1 573 744	-1 621
Impôt au taux de : 33.1/3 %	-	-
Impôt sur PVL	-	-
Résultat après impôts		

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

2.8.2 Autres informations spécifiques

Le déficit fiscal reportable à la clôture s'élève à 99 846 €.

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

EFP a emprunté 2 860 000 euros à la Société Générale. Un remboursement par annuité constante sur 7 ans est prévu de juillet 2012 à 2018 moyennant un intérêt au taux de l'EURIBOR 3 mois + 2.25 %.

A cet emprunt est assorti un SWAP de taux fixe à 4.83 % durant les 4 premières annuités.

Par ailleurs, cet emprunt est assorti de 3 covenants :

- 1) Le ratio : dettes financières nettes consolidées / l'EBE consolidé.
- 2) Le ratio : dettes financières nettes consolidées / situation nette consolidation
- 3) Le ratio : Cash-Flow disponible consolidé / service de la dette consolidé.

Enfin, un nantissement des titres de Parlym a été accordé en garantie de cet emprunt de 2 860 000€.

3.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	3
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	3

3.3 Informations relatives aux opérations de fusion et opérations assimilées

Société absorbée	Valorisation des apports	Boni de fusion		Mali de fusion		Pertes intercalaires inscrites en sous-compte de la prime de fusion
		Capitaux propres	Résultat	Actif	Résultat	
SAS JOANNA	1 150 132			2 351 922		
SAS CARICA	1 188 925			2 312 424		

Affectation du mali de fusion :

Eléments d'affectation	Montant	Dépréciation
Titres de participation	4 664 346	
Total	4 664 346	



T A L E N Z
Entrepreners est un talent unique
à découvrir, à cultiver, à valoriser.
ARES XPERT Audit

Johan AZALBERT

RECEIVED
JAN 10 1964

RCS MARSEILLE 528 556 806

Ce rapport contient 24 pages

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2018

À l'assemblée générale des associés de la société,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2017 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 APPRECIATIONS

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

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

Votre groupe procède à chaque clôture, à des tests de dépréciations des immobilisations financières selon les modalités décrites dans la note « Informations relatives aux filiales et participations » de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests de dépréciation, et vérifié que cette note de l'annexe aux comptes annuels donne une information appropriée. Dans le cadre de notre appréciation des estimations retenues pour l'arrêté des comptes, nous nous sommes également assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Comité stratégique et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité stratégique.

RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

Fait à Avignon, le 9 juillet 2018
Les commissaires aux comptes

SA J. CAUSSE & ASSOCIES


Sylvain RIEU
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

AREs XPERT AUDIT


Johan AZALBERT
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

N° SIRET : 52855680600016

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice au 31/03/2018		Exercice précédent		
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2017	
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL					
		Immobilisations financières	Terrains				
			Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels		16 328	9 351	6 977	15 142	
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Immobilisations financières	Avances et acomptes					
		TOTAL	16 328	9 351	6 977	15 142	
Participations évaluées par équivalence							
Autres participations		13 968 021		13 968 021	13 968 021		
Créances rattachées à des participations							
Titres immob. de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL	1 520		1 520			
TOTAL			13 969 541		13 969 541	13 968 021	
Total de l'actif immobilisé			13 985 870	9 351	13 976 519	13 983 164	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	TOTAL						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances	Clients et comptes rattachés	114 701		114 701	142 800	
		Autres créances	153 894		153 894	150 439	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL		268 596		268 596	293 239		
Valeurs mobilières de placement							
	(dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités							
	TOTAL	275 218		275 218	83 164		
Charges constatées d'avance			275 218		275 218	83 164	
			15 778		15 778	14 705	
Total de l'actif circulant			559 593		559 593	391 108	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			14 545 463	9 351	14 536 112	14 374 273	
Renvois :			(1) Dont droit au bail				
			(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
			(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			0	
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/03/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 321 020)	8 321 020	8 321 020
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	293 335	293 335
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	321 801	270 695
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 464 169	3 493 148
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	1 572 123	1 022 127
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	13 972 448	13 400 325
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
Total		14 008 973	13 436 850
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	387 450	774 785
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	387 450	774 785
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Produits constatés d'avance	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 198	58 281
	Dettes fiscales et sociales	83 489	104 354
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		139 687	162 636
Total des dettes et des produits constatés d'avance		527 138	937 422
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		14 536 112	14 374 273
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		385 349
	à moins d'un an	527 138	552 073

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes 01/04/2016 31/03/2017 Durées 12 mois
01/04/2017 31/03/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises			
	Production vendue : - Biens			
	- Services	763 241	763 241	630 500
	Chiffre d'affaires net	763 241	763 241	630 500
	Production stockée			
	production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation			
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		39 495	24 259
	Autres produits		4	3
	Total		802 742	654 762
	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)		196 773	207 606
Charges financières	Impôts, taxes et versements assimilés		64 254	77 806
	Salaires et traitements		343 802	376 837
	Charges sociales		154 019	145 011
	Dotations	sur immobilisations	8 165	1 186
	d'exploitation	sur actif circulant		
		pour risques et charges		
	Amortissements			
	provisions			
Charges courantes	Autres charges		5	10
	Total		767 021	808 459
Résultat d'exploitation A			35 721	-153 696
Charges courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)		1 549 773	1 199 824
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			
	Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 398	999
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	Total		1 551 172	1 200 823
	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées (5)		13 149	22 818
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total		13 149	22 818
Résultat financier D			1 538 023	1 178 004
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			1 573 744	1 024 308

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes 01/04/2016 31/03/2017 Durées 12 mois
01/04/2017 31/03/2018 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 621	963
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 217
	Total	1 621	2 180
	Résultat exceptionnel F	-1 621	-2 180
	Participation des salariés aux résultats G		
	Impôt sur les bénéfices H		
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 572 123	1 022 127
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice, susceptible d'avoir une influence significative sur le patrimoine et la situation financière de l'entreprise n'est survenu.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
	Matériel de transport	16 329	-	-	16 329
	TOTAL III	16 329	-	-	16 329
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	13 968 022	-	-	13 968 022
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	1 520	-	1 520
	TOTAL IV	13 968 022	1 520	-	13 969 542
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	13 984 350	1 520	-	13 985 870

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations financières			1 520		
TOTAL			1 520		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Matériel de transport	1 186	8 165	-	9 351
TOTAL III	1 186	8 165	-	9 351
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	1 186	8 165	-	9 351

2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		8 165		
TOTAL		8 165		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	8 165		
TOTAL	8 165		

2.1.2.2 Durées d'amortissement

2.1.2.2.1 Immobilisations incorporelles

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.2.2.2 Immobilisations corporelles

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans

2.1.2.2.3 Immobilisations financières

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations. La charge est étalée sur 5 ans par le biais d'un amortissement dérogatoire.

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Valeur d'entrée des titres :

" La valeur brute est constituée par le coût d'achat ou la valeur d'apport hors frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres de participation est appréciée à partir des capitaux propres retraités de la filiale, l'utilisation de méthodes usuelles d'évaluation selon le besoin, lorsque la valeur d'inventaire ainsi appréciée est inférieure à la valeur brute des titres, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence ".

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations Exercice clos le
				Brute	Nette						
Filiales et participations A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiale française (+50 % du capital détenu par la société)											
SAS PARLYM SIRET : 400131116	594 848	2 088 535	99.99	9 265 650	9 265 650	-	-	3 129 718	2 712 718	1 549 773	Exercice clos le 31.03.18
Mali de fusion sur titres PARLYM SAS	-	-	-	4 664 347	4 664 347	-	-	-	-	-	
2. Filiale française (entre 10 % et 50 % du capital détenu par la société)											
SAS ELYSE TECHNOLOGY SIRET : 823553466	10 000	0	15	1 500	1 500						Exercice clos le 31.12.17



2.2 Actif circulant

2.2.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	15 778		

2.2.2 Produits à recevoir

Aucun produit à recevoir comptabilisé au 31 mars 2018.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Libellés	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	832 102	8 321 020
Mouvements : aucun		
Position fin de l'exercice	832 102	8 321 020

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	8 321 020	-	-	8 321 020
Réserves, primes et écarts	4 057 178	22 128	-	4 079 306
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 022 128	1 572 123	1 022 128	1 572 123
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Autres	-	-	-	-
TOTAL	13 436 851	1 594 251	1 022 128	14 008 974

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	36 525	-	-	36 525

2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 101
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29 679
Dettes fiscales et sociales	11 116
Total	42 896

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	1 520	-	1 520
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	114 702	114 702	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	8 149	8 149
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	145 107	145 107	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	639	639	-
	Charges constatées d'avance	15 779	15 779	-
TOTAL		285 895	284 375	1 520

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	387 451	387 451	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		56 199	56 199	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		38 558	38 558	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	35 025	35 025	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	9 906	9 906	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		527 139	527 139	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	385 349
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	763 242	-	763 242
Chiffre d'affaires net	763 242	-	763 242

2.7 Informations relatives au régime fiscal

Résultat de l'exercice	+	1 572 123
Impôt sur les bénéfices à 33.1/3 %	+	0
Résultat avant impôt	=	1 572 123
Variation des provisions réglementées		0
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 572 123

2.8 Impôt sur les bénéfices

2.8.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	1 573 744	-1 621
Impôt au taux de : 33.1/3 %	-	-
Impôt sur PVLT	-	-
Résultat après impôts		

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

2.8.2 Autres informations spécifiques

Le déficit fiscal reportable à la clôture s'élève à 99 846 €.

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

EFP a emprunté 2 860 000 euros à la Société Générale. Un remboursement par annuité constante sur 7 ans est prévu de juillet 2012 à 2018 moyennant un intérêt au taux de l'EURIBOR 3 mois + 2.25 %.

A cet emprunt est assorti un SWAP de taux fixe à 4.83 % durant les 4 premières annuités.

Par ailleurs, cet emprunt est assorti de 3 covenants :

- 1) Le ratio : dettes financières nettes consolidées / l'EBE consolidé.
- 2) Le ratio : dettes financières nettes consolidées / situation nette consolidation
- 3) Le ratio : Cash-Flow disponible consolidé / service de la dette consolidé.

Enfin, un nantissement des titres de Parlym a été accordé en garantie de cet emprunt de 2 860 000€.

3.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	3
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	3

3.3 Informations relatives aux opérations de fusion et opérations assimilées

Société absorbée	Valorisation des apports	Boni de fusion		Mali de fusion		Pertes intercalaires inscrites en sous-compte de la prime de fusion
		Capitaux propres	Résultat	Actif	Résultat	
SAS JOANNA	1 150 132			2 351 922		
SAS CARICA	1 188 925			2 312 424		

Affectation du mali de fusion :

Eléments d'affectation	Montant	Dépréciation
Titres de participation	4 664 346	
Total	4 664 346	

ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 8 321 020 EUROS

SIEGE SOCIAL : MARSEILLE (13016), 1 RUE DU DOCTEUR ZAMENHOF

528 556 806 RCS MARSEILLE

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 30 AOUT 2018**

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2018, s'élevant à 1 572 123 €, de la manière suivante :

- | | |
|--|--------------|
| - une somme de | 78 606,15 € |
| Représentant 5% du bénéfice au compte de Réserve légale, | |
| - une somme de | 800 000,00 € |
| à titre de dividende, soit 0,96€ par action, | |
| - et le surplus, soit | 693 516,85 € |
| au compte Autres réserves | |

Total	1 572 123,00 €
-------	----------------

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions des articles 243 bis et 117 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'en matière d'impôt sur le revenu, le montant brut distribué aux associés personnes physiques est soumis, à titre d'acompte, à un prélèvement forfaitaire à la source, obligatoire et non libératoire de l'impôt, de 12,80 %, sous réserve des cas de dispense sollicitée selon les modalités prévues par l'article 242 quater du même code.

Ce prélèvement forfaitaire s'impute sur l'impôt sur le revenu dû à raison des revenus auxquels il s'est appliqué et déterminé dans les conditions fixées au 1 de l'article 200 A du Code général des impôts. Si le prélèvement forfaitaire non libératoire est supérieur à l'impôt dû, le surplus est restitué.

A titre de dérogation aux dispositions du 1 de l'article 200 A précité, il est précisé que, sur option expresse et irrévocable du contribuable, les sommes attribuées peuvent, le cas échéant, être retenues dans l'assiette du revenu net global défini à l'article 158 du même code.

Par ailleurs et en application des dispositions des articles L 136-7 et L 136-8 du Code de la sécurité sociale et sous réserve des dispositions de l'article L 131-6 du même code, le montant brut des dividendes fait également l'objet d'un prélèvement à la source d'un taux global de 17,20 % au titre de la contribution sociale généralisée, de la contribution au remboursement de la dette sociale, du prélèvement social et des contributions additionnelles.

L'ensemble de ces prélèvements fiscaux et sociaux est versé au Trésor Public avant le 15 du mois qui suit la mise en paiement du dividende.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
31 mars 2017	1 000 000€	40 %	50 652€
31 mars 2016	1 000 000€	40 %	50 652€
31 mars 2015	499 261 €	40 %	33 689 €

Pour extrait certifié conforme

Le président

Johann CHARRIER

