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 28/10/2019 sous le numéro de dépôt 15369

Greffe du tribunal de commerce de Marseille : dépôt N°15369 en date du 28/10/2019

139

16 SEP. 2019

ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 9 442 170 EUROS

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

528 556 806 RCS MARSEILLE

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 MARS 2019

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Madame Nathalie CAUSSE

Directrice Générale

KPMG

Bilan actif

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

N° SIRET : 52855680600016

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

Actif			Exercice au 31/03/2019			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2018
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	26 952	17 128	9 823	6 977
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**26 952**	**17 128**	**9 823**	**6 977**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	13 968 031		13 968 031	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	1 520
		TOTAL	**13 969 551**		**13 969 551**	**13 969 541**
		Total de l'actif immobilisé	**13 996 504**	**17 128**	**13 979 375**	**13 976 519**
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	271 329		271 329	114 701
		Autres créances	414 262	56 322	357 940	153 894
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**685 592**	**56 322**	**629 270**	**268 596**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	87 978		87 978	275 218
		TOTAL	**87 978**		**87 978**	**275 218**
Charges constatées d'avance			20 866		20 866	15 778
		Total de l'actif circulant	**794 437**	**56 322**	**738 115**	**559 593**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**14 790 941**	**73 450**	**14 717 490**	**14 536 112**

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)

Clause de réserve de propriété: Immobilisations | Stocks | Créances clients

KPMG

Bilan passif

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

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

	Passif	Au 31/03/2019	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
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	400 407	321 801
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 157 686	3 464 169
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 103 202	1 572 123
	Situation nette avant répartition	**14 275 651**	**13 972 448**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
	Total	**14 312 176**	**14 008 973**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		387 450
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		**387 450**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 780	56 198
	Dettes fiscales et sociales	338 534	83 489
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**405 314**	**139 687**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**405 314**	**527 138**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**14 717 490**	**14 536 112**
	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		
	à moins d'un an	405 314	527 138
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

KPMG

Compte de résultat

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes			Durées	
	01/04/2017	31/03/2018		12 mois
	01/04/2018	31/03/2019		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	1 154 919		1 154 919	763 241
	Chiffre d'affaires net	1 154 919		1 154 919	763 241
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			39 485	39 495
	Autres produits			7	4
	Total			1 194 411	802 742
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Marchandises | Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Matières premières et autres approvisionnements | Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			195 150	196 773
	Impôts, taxes et versements assimilés			113 618	64 254
	Salaires et traitements			650 434	343 802
	Charges sociales			265 816	154 019
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			7 777	8 165
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			3	5
	Total			1 232 801	767 021
	Résultat d'exploitation A			-38 390	35 721
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			1 199 824	1 549 773
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			5 643	1 398
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 205 467	1 551 172
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			56 322	
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 145	13 149
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			63 467	13 149
	Résultat financier D			1 141 999	1 538 023
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			1 103 609	1 573 744

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes			Durées	
	01/04/2017	31/03/2018		12 mois
	01/04/2018	31/03/2019		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	407	1 621
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	407	1 621
	Résultat exceptionnel F	-407	-1 621
Participation des salariés aux résultats	G		
Impôt sur les bénéfices	H		
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 103 202	1 572 123

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	-	10 623	-	10 623
	Matériel de transport	16 329	-	-	16 329
	TOTAL III	16 329	10 623	-	26 952
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	13 968 022	10	-	13 968 032
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 520	-	-	1 520
	TOTAL IV	13 969 542	10	-	13 969 552
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	13 985 871	10 633	-	13 996 504

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 corporelles			10 623		
Immobilisations financières			10		
TOTAL			10 633		

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	-	800	-	800
Matériel de transport	9 351	6 978	-	16 329
TOTAL III	9 351	7 778	-	17 129
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	9 351	7 778	-	17 129

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		7 778		
TOTAL		7 778		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	7 778		
TOTAL	7 778		

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 ".

KPMG

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	3 601 254	99.99	9 265 650	9 265 650	-	-	7 238 419	2 908 037	1 199 824	Exercice clos le 31.03.19
Mali de fusion sur titres PARLYM SAS	-	-	-	4 664 347	4 664 347	-	-	-	-	-	
SAS ELYSE TECHNOLOGY SIRET : 823553466	10 000	-20 694	15.00	1 500	1 500				-45 994		Exercice clos le 31.12.18

2.2 Actif circulant

2.2.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	20 867		

2.2.2 Produits à recevoir

Aucun produit à recevoir comptabilisé au 31 mars 2019.

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	4 079 306	772 123	-	4 851 429
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 572 123	1 103 202	1 572 123	1 103 202
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Autres	-	-	-	-
TOTAL	14 008 974	1 875 325	1 572 123	14 312 176

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	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39 954
Dettes fiscales et sociales	223 775
Total	**263 729**

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		271 330	271 330	-
	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	10 712	10 712	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		143 342	143 342	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		186	186	-
Charges constatées d'avance			20 866	20 866	-
		TOTAL	447 956	446 436	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	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		66 780	66 780	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		257 231	257 231	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	54 791	54 791	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	26 512	26 512	-	-
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		405 314	405 314	-	-

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	1 154 919	-	1 154 919
Chiffre d'affaires net	**1 154 919**	**-**	**1 154 919**

2.7 Informations relatives au régime fiscal

Résultat de l'exercice	+	1 103 202
Impôt sur les bénéfices à 33.1/3 %	+	0
Résultat avant impôt	=	1 103 202
Variation des provisions réglementées		0
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 103 202

2.8 Impôt sur les bénéfices

2.8.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		1 103 609	- 407
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 42 234 €.

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	3

3.2 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**	

Sylvain RIEU
Commissaire aux Comptes titulaire
91 Avenue de l'Arrousaire – BP 80622
84031 AVIGNON

Johan AZALBERT
Commissaire aux Comptes titulaire
26, boulevard Saint Roch – BP 278
84011 AVIGNON CEDEX 1

Exemplaire
GREFFE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mars 2019

ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

SAS au capital de 9 442 170 €
Siège social : 1 rue du Docteur ZAMENHOF - 13016 MARSEILLE

RCS MARSEILLE 528 556 806

Ce rapport contient 23 pages

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2019

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 2019, 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 1ier avril 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 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 des 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 SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité Stratégique et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

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 22 juillet 2019
Les Commissaires aux Comptes

J. CAUSSE & ASSOCIES	*AREs X•PERT AUDIT*
Sylvain RIEU	*Johan ALBERT*
Commissaire aux Comptes	Commissaire aux Comptes
Représentant la société	Représentant la société

KPMG

Bilan actif

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

N° SIRET : 52855680600016

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

Actif			Exercice au 31/03/2019			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2018
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	26 952	17 128	9 823	6 977
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	26 952	17 128	9 823	6 977
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	13 968 031		13 968 031	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	1 520
		TOTAL	13 969 551		13 969 551	13 969 541
		Total de l'actif immobilisé	**13 996 504**	**17 128**	**13 979 375**	**13 976 519**
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	271 329		271 329	114 701
		Autres créances	414 262	56 322	357 940	153 894
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	685 592	56 322	629 270	268 596
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	87 978		87 978	275 218
		TOTAL	87 978		87 978	275 218
Charges constatées d'avance			20 866		20 866	15 778
		Total de l'actif circulant	**794 437**	**56 322**	**738 115**	**559 593**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**14 790 941**	**73 450**	**14 717 490**	**14 536 112**

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)

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

COMMISSARIAT AUX COMPTES
ARES X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

KPMG

Bilan passif

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

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

	Passif	Au 31/03/2019	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
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	400 407	321 801
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 157 686	3 464 169
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 103 202	1 572 123
	Situation nette avant répartition	14 275 651	13 972 448
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
	Total	**14 312 176**	**14 008 973**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		387 450
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		**387 450**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 780	56 198
	Dettes fiscales et sociales	338 534	83 489
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**405 314**	**139 687**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	405 314	527 138
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**14 717 490**	**14 536 112**
	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		
	à moins d'un an	405 314	527 138
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

KPMG

Compte de résultat

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes			Durées	
	01/04/2017	31/03/2018		12 mois
	01/04/2018	31/03/2019		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	1 154 919		1 154 919	763 241
	Chiffre d'affaires net	1 154 919		1 154 919	763 241
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			39 485	39 495
	Autres produits			7	4
	Total			1 194 411	802 742
Charges d'exploitation (2)	Marchandises – Achats				
	Marchandises – Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements – Achats				
	Matières premières et autres approvisionnements – Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			195 150	196 773
	Impôts, taxes et versements assimilés			113 618	64 254
	Salaires et traitements			650 434	343 802
	Charges sociales			265 816	154 019
	Dotations d'exploitation – sur immobilisations – amortissements			7 777	8 165
	Dotations d'exploitation – sur immobilisations – provisions				
	Dotations d'exploitation – sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation – pour risques et charges				
	Autres charges			3	5
	Total			1 232 801	767 021
	Résultat d'exploitation A			-38 390	35 721
Oper. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			1 199 824	1 549 773
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			5 643	1 398
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 205 467	1 551 172
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			56 322	
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 145	13 149
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			63 467	13 149
	Résultat financier D			1 141 999	1 538 023
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**1 103 609**	**1 573 744**

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

KPMG

Compte de résultat

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes			Durées	
	01/04/2017	31/03/2018		12 mois
	01/04/2018	31/03/2019		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		407	1 621
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	407	1 621
	Résultat exceptionnel	F	-407	-1 621
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**1 103 202**	**1 572 123**

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

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

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.

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

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.

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

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	-	10 623	-	10 623
	Matériel de transport	16 329	-	-	16 329
	TOTAL III	16 329	10 623	-	26 952
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	13 968 022	10	-	13 968 032
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 520	-	-	1 520
	TOTAL IV	13 969 542	10	-	13 969 552
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	13 985 871	10 633	-	13 996 504

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 corporelles			10 623		
Immobilisations financières			10		
TOTAL			10 633		

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

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	-	800	-	800
Matériel de transport	9 351	6 978	-	16 329
TOTAL III	9 351	7 778	-	17 129
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	9 351	7 778	-	17 129

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		7 778		
TOTAL		7 778		

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	7 778		
TOTAL	7 778		

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.

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

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 ".

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

KPMG

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 detenu par la société)											
SAS PARLYM SIRET : 400131116	594 848	3 601 254	99,99	9 265 650	9 265 650			7 238 419	2 908 037	1 199 824	Exercice clos le 31.03.19
Mali de fusion sur titres PARLYM SAS	-	-	-	4 664 347	4 664 347						

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

2.2 Actif circulant

2.2.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	20 867		

2.2.2 Produits à recevoir

Aucun produit à recevoir comptabilisé au 31 mars 2019.

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

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	4 079 306	772 123	-	4 851 429
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 572 123	1 103 202	1 572 123	1 103 202
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Autres	-	-	-	-
TOTAL	14 008 974	1 875 325	1 572 123	14 312 176

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

COMMISSARIAT AUX COMPTES
ARES X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39 954
Dettes fiscales et sociales	223 775
Total	**263 729**

COMMISSARIAT AUX COMPTES
ARES X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

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		271 330	271 330	-
	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	10 712	10 712	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		143 342	143 342	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		186	186	-
	Charges constatées d'avance		20 866	20 866	-
		TOTAL	447 956	446 436	1 520

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

COMMISSARIAT AUX COMPTES
ARE-X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

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	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		66 780	66 780	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		257 231	257 231	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	54 791	54 791	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	26 512	26 512	-	-
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		405 314	405 314	-	-

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	

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	1 154 919	-	1 154 919
Chiffre d'affaires net	1 154 919	-	1 154 919

2.7 Informations relatives au régime fiscal

Résultat de l'exercice	+	1 103 202
Impôt sur les bénéfices à 33.1/3 %	+	0
Résultat avant impôt	=	1 103 202
Variation des provisions réglementées		0
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		1 103 202

2.8 Impôt sur les bénéfices

2.8.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		1 103 609	- 407
Impôt au taux de :	33.1/3 %	-	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts			

COMMISSAIRES AUX COMPTES
ARES X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nimes

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 42 234 €.

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	3

3.2 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**	

COMMISSARIAT AUX COMPTES
AREs X-PERT AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 9 442 170 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 2019

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2019, s'élevant à 1 103 202 €, de la manière suivante :

- une somme de	55 160,10 €
représentant 5 % du bénéfice, au compte de Réserve légale,	
- une somme de	1 000 000,00 €
à titre de dividende,	
- et le surplus, soit	48 041,90 €
au compte Autres réserves	
Total	1 103 202,00 €

L'Assemblée générale prend acte que les 112 115 actions émises lors des augmentations de capital et d'apport de titres en date du 4 avril 2019 et du 26 avril 2019 ne bénéficient pas des dividendes versés au titre l'exercice clos le 31 mars 2019.

En conséquence, le dividende par action s'élèvera à 1,20 €. Il 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 2018	800 000 €	40 %	40 522 €
31 mars 2017	1 000 000€	40 %	50 652€
31 mars 2016	1 000 000€	40 %	50 652€

Pour extrait certifié conforme

La Directrice Générale

Nathalie CAUSSE