

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 08/09/2020 sous le numéro de dépôt 13596

## Greffe du tribunal de commerce de Marseille



### Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 08/09/2020

Numéro de dépôt : 2020/13596

Déposant :

Nom/dénomination : ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 528 556 806

N° gestion : 2010 B 04110

**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**

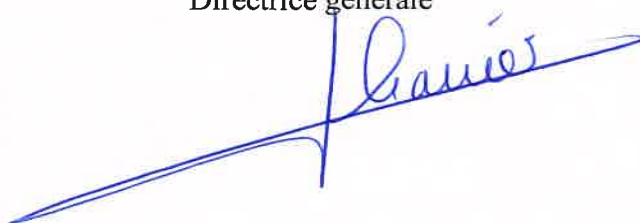
---

**COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 MARS 2020**

**COPIE CERTIFIEE CONFORME**

Nathalie CAUSSE

Directrice générale



## SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

| Actif                                                                |                                                           |                                           |                     |                 | Exercice précédent |  |  |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|--|--|
|                                                                      |                                                           |                                           | Montant brut        | Amort. ou Prov. | Montant net        |  |  |
| 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                                   |                                                           |                                           |                     |                 |                    |  |  |
| Immobilisations en cours                                             |                                                           |                                           |                     |                 |                    |  |  |
| Avances et acomptes                                                  |                                                           |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      |                                                           | TOTAL                                     |                     |                 |                    |  |  |
| Immobilisations financières <sup>(2)</sup>                           | Participations évaluées par équivalence                   |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      | Autres participations                                     |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      | Créances rattachées à des participations                  |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      | Titres immob. de l'activité de portefeuille               |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      | Autres titres immobilisés                                 |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      | Prêts                                                     |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      | Autres immobilisations financières                        |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      |                                                           | TOTAL                                     |                     |                 |                    |  |  |
| Total de l'actif immobilisé                                          |                                                           |                                           |                     |                 |                    |  |  |
| 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 <sup>(3)</sup>                                              | Clients et comptes rattachés                              |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      | Autres créances                                           |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                     |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      |                                                           | TOTAL                                     |                     |                 |                    |  |  |
| Divers                                                               | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      | Instruments de trésorerie                                 |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      | Disponibilités                                            |                                           |                     |                 |                    |  |  |
|                                                                      |                                                           | TOTAL                                     |                     |                 |                    |  |  |
| Charges constatées d'avance                                          |                                                           |                                           |                     |                 |                    |  |  |
| Total de l'actif circulant                                           |                                                           |                                           |                     |                 |                    |  |  |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                 |                                                           |                                           |                     |                 |                    |  |  |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |                                                           |                                           |                     |                 |                    |  |  |
| Écarts de conversion actif                                           |                                                           |                                           |                     |                 |                    |  |  |
| TOTAL DE L'ACTIF                                                     |                                                           |                                           |                     |                 |                    |  |  |
| 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   |  |  |

## SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

| Passif             |                                                                                | Exercice précédent |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Capitaux propres   | Capital (dont versé : )                                                        |                    |
|                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport                                         |                    |
|                    | Ecart de réévaluation                                                          |                    |
|                    | Ecart d'équivalence                                                            |                    |
|                    | Réserves                                                                       |                    |
|                    | Réserve légale                                                                 |                    |
|                    | Réserves statutaires                                                           |                    |
|                    | Réserves réglementées                                                          |                    |
|                    | Autres réserves                                                                |                    |
|                    | Report à nouveau                                                               |                    |
|                    | Résultats antérieurs en instance d'affectation                                 |                    |
|                    | Résultat de la période (bénéfice ou perte)                                     |                    |
|                    | Situation nette avant répartition                                              |                    |
|                    | Subvention d'investissement                                                    |                    |
|                    | Provisions réglementées                                                        |                    |
|                    | Total                                                                          |                    |
| 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)                     |                    |
|                    | Emprunts et dettes financières divers (3)                                      |                    |
|                    | Total                                                                          |                    |
|                    | Avances et acomptes reçus sur commandes (1)                                    |                    |
|                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                       |                    |
|                    | Dettes fiscales et sociales                                                    |                    |
|                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |                    |
|                    | Autres dettes                                                                  |                    |
|                    | Instruments de trésorerie                                                      |                    |
|                    | Total                                                                          |                    |
|                    | Produits constatés d'avance                                                    |                    |
|                    | Total des dettes et des produits constatés d'avance                            |                    |
|                    | Écart de conversion passif                                                     |                    |
|                    | TOTAL DU PASSIF                                                                |                    |
|                    | 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                                                                |                    |
|                    | Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                    |
|                    | (3) dont emprunts participatifs                                                |                    |

## SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes 01/04/2018 31/03/2019 Durées 12 mois  
01/04/2019 31/03/2020 12 mois

|                             |                                                                                                 | France  | Exportation | Total     | Exercice précédent |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|-----------|--------------------|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises                                                                          |         |             |           |                    |
|                             | Production vendue : - Biens                                                                     |         |             |           |                    |
|                             | - Services                                                                                      | 903 566 |             | 903 566   | 1 154 919          |
|                             | Chiffre d'affaires net                                                                          | 903 566 |             | 903 566   | 1 154 919          |
|                             | Production stockée                                                                              |         |             |           |                    |
| Produits d'exploitation (2) | production immobilisée                                                                          |         |             |           |                    |
|                             | Produits nets partiels sur opérations à long terme                                              |         |             |           |                    |
|                             | Subventions d'exploitation                                                                      |         |             | 40 967    | 39 485             |
|                             | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                                |         |             | 17        | 7                  |
|                             | Autres produits                                                                                 |         |             |           |                    |
|                             | Total                                                                                           |         |             | 944 551   | 1 194 411          |
| Charges d'exploitation (3)  | Marchandises Achats                                                                             |         |             |           |                    |
|                             | Variation de stocks                                                                             |         |             |           |                    |
|                             | Matières premières et autres approvisionnements Achats                                          |         |             |           |                    |
|                             | Variation de stocks                                                                             |         |             |           |                    |
|                             | Autres achats et charges externes (3)                                                           |         |             | 217 751   | 195 150            |
|                             | Impôts, taxes et versements assimilés                                                           |         |             | 125 567   | 113 618            |
|                             | Salaires et traitements                                                                         |         |             | 439 191   | 650 434            |
|                             | Charges sociales                                                                                |         |             | 193 113   | 265 816            |
|                             | Dotations d'exploitation                                                                        |         |             | 7 358     | 7 777              |
|                             | • sur immobilisations                                                                           |         |             |           |                    |
| Charges d'exploitation (4)  | • sur actif circulant                                                                           |         |             |           |                    |
|                             | • pour risques et charges                                                                       |         |             |           |                    |
|                             | Autres charges                                                                                  |         |             | 3         | 3                  |
|                             | Total                                                                                           |         |             | 982 985   | 1 232 801          |
|                             | Résultat d'exploitation                                                                         | A       |             | -38 434   | -38 390            |
| Opér. commun                | Bénéfice attribué ou perte transférée                                                           | B       |             |           |                    |
|                             | Perte supportée ou bénéfice transféré                                                           | C       |             |           |                    |
|                             |                                                                                                 |         |             |           |                    |
| Produits financiers         | Produits financiers de participations (4)                                                       |         |             | 1 054 287 | 1 199 824          |
|                             | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) |         |             |           |                    |
|                             | Autres intérêts et produits assimilés (4)                                                       |         |             | 1 501     | 5 643              |
|                             | Reprises sur provisions, transferts de charges                                                  |         |             |           |                    |
|                             | Différences positives de change                                                                 |         |             |           |                    |
| Produits financiers (5)     | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                   |         |             |           |                    |
|                             | Total                                                                                           |         |             | 1 055 788 | 1 205 467          |
| Charges financières         | Dotations financières aux amortissements et provisions                                          |         |             |           | 56 322             |
|                             | Intérêts et charges assimilées (5)                                                              |         |             | 226       | 7 145              |
|                             | Différences négatives de change                                                                 |         |             |           |                    |
|                             | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                  |         |             |           |                    |
|                             | Total                                                                                           |         |             | 226       | 63 467             |
|                             | Résultat financier                                                                              | D       |             | 1 055 561 | 1 141 999          |
|                             | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)                                                  | E       |             | 1 017 127 | 1 103 609          |

## SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes

Durées

mois  
mois

|                                          |                                                                                                                 | 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                                                               |       |                    |
|                                          | Charges exceptionnelles sur opérations en capital                                                               |       |                    |
|                                          | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                      |       |                    |
|                                          | Total                                                                                                           |       |                    |
| Résultat exceptionnel                    |                                                                                                                 | F     |                    |
| Participation des salariés aux résultats |                                                                                                                 | G     |                    |
| Impôt sur les bénéfices                  |                                                                                                                 | H     |                    |
| BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )    |                                                                                                                 |       |                    |
| Renvois                                  |                                                                                                                 |       |                    |
| (1) Dont                                 | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |       |                    |
| (2) Dont                                 | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |       |                    |
| (3) Y compris                            | - redevances de crédit-bail mobilier<br>- 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 : 31/03/2020

## Table des matières

|          |                                                                                    |           |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>                                        | <b>2</b>  |
| 1.1      | Événements principaux                                                              | 2         |
| 1.2      | Principes, règles et méthodes comptables                                           | 2         |
| <b>2</b> | <b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>         | <b>3</b>  |
| 2.1      | Actif immobilisé                                                                   | 3         |
| 2.1.1    | État de l'actif immobilisé (brut)                                                  | 4         |
| 2.1.2    | Amortissements de l'actif immobilisé                                               | 5         |
| 2.1.3    | Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture | 7         |
| 2.1.4    | Informations relatives aux filiales et participations                              | 8         |
| 2.2      | Actif circulant                                                                    | 10        |
| 2.2.1    | Actif circulant / dépréciations                                                    | 10        |
| 2.2.2    | Précisions sur d'autres créances significatives                                    | 10        |
| 2.3      | Capitaux propres                                                                   | 11        |
| 2.3.1    | Capital social                                                                     | 11        |
| 2.3.2    | Variation des capitaux propres                                                     | 11        |
| 2.3.3    | Provisions réglementées                                                            | 11        |
| 2.4      | Passifs et provisions                                                              | 12        |
| 2.4.1    | Provisions                                                                         | 12        |
| 2.4.2    | Charges à payer                                                                    | 12        |
| 2.5      | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice           | 13        |
| 2.6      | Compte de résultat                                                                 | 15        |
| 2.6.1    | Ventilation du chiffre d'affaires                                                  | 15        |
| <b>3</b> | <b>Informations relatives à la fiscalité</b>                                       | <b>16</b> |
| 3.1      | Informations relatives au régime fiscal                                            | 16        |
| 3.2      | Impôt sur les bénéfices                                                            | 16        |
| 3.2.1    | Ventilation                                                                        | 16        |
| <b>4</b> | <b>Autres informations diverses</b>                                                | <b>17</b> |
| 4.1      | Informations relatives à l'effectif                                                | 17        |
| 4.2      | Informations relatives aux opérations de fusion et opérations assimilées           | 17        |

## 1 Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1 Évènements principaux

D'abord, la société a augmenté sa participation dans le capital des sociétés suivantes :

— **PARLYM SAS** : Nous rappelons que la société HCA a apporté 30% des titres DE VIRIS, 10% des titres TBAI ainsi que 20% des titres EAT à la société PARLYM SAS. La société HCA a reçu 2 607 actions de la société PARLYM SAS en rémunération de ces apports pour un montant global de 1 570 424€.

Ensuite, la société HCA a réalisé l'apport des titres PARLYM SAS à la société EFP. La société EFP détient désormais 99,99% du capital de la société PARLYM SAS.

— **ELYSE TECHNOLOGY** : Souscription à l'augmentation de capital de la société pour un montant global de 203 700€ (11,15% du capital social).

Enfin, la crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement ayant donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 mars 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 mars 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

Toutefois, la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes le 31 mars 2020 n'est pas de nature à remettre en cause sa continuité d'exploitation.

### 1.2 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 ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

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 –<br><b>TOTAL I</b>      | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Autres postes d'immobilisations incorporelles<br>– <b>TOTAL II</b> | -                   | -             | -           | -                   |
| Corporelles                        | Terrains                                                           | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Matériel de transport                                              | 16 329              | 90 000        | 16 329      | 90 000              |
|                                    | Matériel de bureau et mobilier informatique                        | 10 624              | 3 597         | -           | 14 221              |
| <b>TOTAL III</b>                   |                                                                    | 26 953              | 93 597        | 16 329      | 104 221             |
| Financière                         | Participations évaluées par équivalence                            | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Autres participations                                              | 13 968 032          | 1 774 124     | -           | 15 742 156          |
|                                    | Autres titres immobilisés                                          | -                   | -             | -           | -                   |
|                                    | Prêts et autres immobilisations financières                        | 1 520               | -             | -           | 1 520               |
| <b>TOTAL IV</b>                    |                                                                    | 13 969 552          | 1 774 124     | -           | 15 743 676          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b> |                                                                    | 13 996 504          | 1 867 721     | 16 329      | 15 847 897          |

### 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 incorporelles |                               |                                |              |           |           |
| Immobilisations corporelles   |                               |                                | 93 597       |           |           |
| Immobilisations financières   |                               |                                |              | 1 774 124 |           |
| <b>TOTAL</b>                  |                               |                                | 93 597       | 1 774 124 |           |

### 2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions |                                    |          |           |                    |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
|                               | Virements                   |                                    | Sorties  |           |                    |
|                               | De poste à poste            | A destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Immobilisations incorporelles |                             |                                    |          |           |                    |
| Immobilisations corporelles   |                             |                                    | 16 329   |           |                    |
| Immobilisations financières   |                             |                                    |          |           |                    |
| <b>TOTAL</b>                  |                             |                                    | 16 329   |           |                    |

- 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           |                                                   | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
| Autres immobilisations corporelles                        | Inst. Générales, agencements, aménagements divers | -                                                 | -                                       | -                                                                                 | -                                                 |
|                                                           | Matériel de transport                             | 16 329                                            | 5 671                                   | 16 329                                                                            | 5 671                                             |
|                                                           | Matériel de bureau et informatique, mobilier      | 800                                               | 1 687                                   | -                                                                                 | 2 488                                             |
| <b>TOTAL III</b>                                          |                                                   | 17 129                                            | 7 359                                   | 16 329                                                                            | 8 159                                             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)</b>                          |                                                   | 17 129                                            | 7 359                                   | 16 329                                                                            | 8 159                                             |

### 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             |                                     | 7 359                                    |                                       |                           |
| <b>TOTAL</b>                            |                                     | 7 359                                    |                                       |                           |

| Catégories d'immobilisations  | Postes du résultat avec dotation |           |              |
|-------------------------------|----------------------------------|-----------|--------------|
|                               | Exploitation                     | Financier | Exceptionnel |
| Immobilisations incorporelles |                                  |           |              |
| Immobilisations corporelles   | 7 359                            |           |              |
| <b>TOTAL</b>                  | 7 359                            |           |              |

### 2.1.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions             |                |                           |
|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------|---------------------------|
|                               | Éléments transférés à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis hors service |
| Immobilisations incorporelles |                                         |                |                           |
| Immobilisations corporelles   |                                         | 16 329         |                           |
| <b>TOTAL</b>                  |                                         | 16 329         |                           |

### 2.1.2.3 Durées d'amortissement

#### 2.1.2.3.1 Immobilisations corporelles

| Types d'immobilisations            | Mode     | Durée     |
|------------------------------------|----------|-----------|
| Matériel de transport              | Linéaire | 2 à 4 ans |
| Matériel de bureau et informatique | Linéaire | 3 ans     |
| Mobilier                           | Linéaire | 10 ans    |

#### 2.1.2.3.2 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 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

| Amortissement et dépréciation | Début de l'exercice | Augmentations |              | Diminutions   |              | Fin de l'exercice |
|-------------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
|                               |                     | Amortissement | Dépréciation | Amortissement | Dépréciation |                   |
| Incorporelles                 | -                   | -             | -            | -             | -            | -                 |
| Corporelles                   | 17 129              | 7 359         | -            | 16 329        | -            | 8 159             |
| Financières                   | -                   |               | -            |               | -            | -                 |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>17 129</b>       | <b>7 359</b>  | <b>-</b>     | <b>16 329</b> | <b>-</b>     | <b>8 159</b>      |

## 2.1.4 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 ".

- Evènements significatifs :

La société a augmenté sa participation dans le capital des sociétés suivantes :

- **PARLYM SAS** : Nous rappelons que la société HCA a apporté 30% des titres DE VIRIS, 10% des titres TBAI ainsi que 20% des titres EAT à la société PARLYM SAS. La société HCA a reçu 2 607 actions de la société PARLYM SAS en rémunération de ces apports pour un montant global de 1 570 424€.  
Ensuite, la société HCA a réalisé l'apport des titres PARLYM SAS à la société EFP. La société EFP détient désormais 99,99% du capital de la société PARLYM SAS.
- **ELYSE TECHNOLOGY** : Souscription à l'augmentation de capital de la société pour un montant global de 203 700€ (11,15% du capital social).

|                                                                                                                         |          |            |        |             |             |   |   |            |            |            |                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|--------|-------------|-------------|---|---|------------|------------|------------|-----------------------------------|
| Filiales et participations A.<br>Renseignements détaillés<br>concernant les filiales et les<br>participations ci-dessus |          |            |        |             |             |   |   |            |            |            |                                   |
| 1. Filiale française (+50 % du<br>capital détenu par la société)                                                        |          |            |        |             |             |   |   |            |            |            |                                   |
| SAS PARLYM<br>SIRET : 400131116                                                                                         | 670 451€ | 6 949 792€ | 99.99% | 10 836 074€ | 10 836 074€ | - | - | 9 754 229€ | 3 617 378€ | 1 054 287€ | Exercice clos<br>le<br>31.03.2020 |
| Mali de fusion sur titres<br>PARLYM SAS                                                                                 | -        | -          | -      | 4 664 347   | 4 664 347   | - | - | -          | -          | -          |                                   |
| 2. Participation (entre 10% et<br>50% du capital détenu par la<br>société)                                              |          |            |        |             |             |   |   |            |            |            |                                   |
| SAS ELYSE TECHNOLOGY<br>SIRET : 346600017                                                                               | 12 815€  | 240 148€   | 26,15% | 205 200€    | 205 200€    | - | - | 1 000€     | -41 535€   | -          | Exercice clos<br>le<br>31.12.2019 |

Annexe page 9



## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

| Rubriques    | Situations et mouvements             |                                         |                                      |                                      |
|--------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|              | A                                    | B                                       | C                                    | D                                    |
|              | Dépréciations au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice |
| Stocks       | -                                    | -                                       | -                                    | -                                    |
| Créances     | -                                    | -                                       | -                                    | -                                    |
| Autres       | 56 322                               | -                                       | -                                    | 56 322                               |
| <b>TOTAL</b> | <b>56 322</b>                        | <b>-</b>                                | <b>-</b>                             | <b>56 322</b>                        |

### 2.2.2 Précisions sur d'autres créances significatives

#### 2.2.2.1 Charges constatées d'avance

| Nature             | Montants     |           |              |
|--------------------|--------------|-----------|--------------|
|                    | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| CCA d'exploitation | 12 564       |           |              |

#### 2.2.2.2 Produits à recevoir

| Nature                                | Montants      |
|---------------------------------------|---------------|
| Autres immobilisations financières    |               |
| Associés                              |               |
| Créances clients et comptes rattachés | 10 000        |
| Autres créances                       |               |
| Organismes sociaux                    |               |
| État                                  |               |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>10 000</b> |

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

| Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ; | Nombre d'actions | Valeur en capital |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Position début de l'exercice                                                                                  | 832 102          | 8 321 020€        |
| Mouvement : Apport des titres PARLYM SAS                                                                      | 103 864          | 1 038 640€        |
| Mouvement : Augmentation de capital                                                                           | 8 251            | 82 510€           |
| Position fin de l'exercice                                                                                    | 944 217          | 9 442 170€        |

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

| Libellés                     | N-1               | +                | -                | N                 |
|------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Capital                      | 8 321 020         | 1 121 150        | -                | 9 442 170         |
| Réserves, primes et écarts   | 4 851 429         | 660 920          | -                | 5 512 349         |
| Report à nouveau             | -                 | -                | -                | -                 |
| Résultat                     | 1 103 202         | 1 002 027        | 1 103 202        | 1 002 027         |
| Subventions d'investissement | -                 | -                | -                | -                 |
| Provisions réglementées      | 36 525            | -                | -                | 36 525            |
| Autres                       | -                 | -                | -                | -                 |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>14 312 176</b> | <b>2 784 097</b> | <b>1 103 202</b> | <b>15 993 071</b> |

### 2.3.3 Provisions réglementées

| Nature des Provisions       | Montant au début de l'exercice | Augmentation : Dotations de l'exercice | Diminution : Reprise de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 36 525                         | -                                      | -                                  | 36 525                         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>36 525</b>                  | <b>-</b>                               | <b>-</b>                           | <b>36 525</b>                  |

## 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                            |
| <b>TOTAL</b>            | <b>36 525</b>                     | <b>-</b>                                | <b>-</b>                           | <b>36 525</b>                     |

### 2.4.2 Charges à payer

| Nature                                                 | Montants      |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 32 575        |
| Personnel                                              |               |
| Organismes sociaux                                     | 2 157         |
| État                                                   | 34 387        |
| Autres dettes                                          | 12 000        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>81 119</b> |

## 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                                                          | 99 660                                                  | 99 660         | -              |
|                       | Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*                     | Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* | -              | -              |
|                       | Personnel et comptes rattachés                                                   | -                                                       | -              | -              |
|                       | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    | -                                                       | -              | -              |
|                       | État et autres collectivités publiques                                           | Impôts sur les bénéfices                                | -              | -              |
|                       |                                                                                  | Taxe sur la valeur ajoutée                              | 9 277          | -              |
|                       |                                                                                  | Autres impôts, taxes et versements assimilés            | -              | -              |
|                       |                                                                                  | Divers                                                  | -              | -              |
|                       | Groupe et associés                                                               | 315 396                                                 | 315 396        | -              |
|                       | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | -                                                       | -              | -              |
|                       | Charges constatées d'avance                                                      | 12 564                                                  | 12 564         | -              |
| TOTAL                 |                                                                                  | 438 418                                                 | 436 898        | 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                                    |                                   | 48 455         | 48 455         | -                        | -            |
| Personnel et comptes rattachés                                       |                                   | -              | -              | -                        | -            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                        |                                   | 55 900         | 55 900         | -                        | -            |
| État et autres collectivités publiques                               | Impôts sur les bénéfices          | 18 130         | 18 130         | -                        | -            |
|                                                                      | Taxe sur la valeur ajoutée        | 37 929         | 37 929         | -                        | -            |
|                                                                      | Obligations cautionnées           | -              | -              | -                        | -            |
|                                                                      | Autres impôts, taxes et assimilés | 38 919         | 38 919         | -                        | -            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                                   | -              | -              | -                        | -            |
| Groupe et associés                                                   |                                   | 500 226        | 500 226        | -                        | -            |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres) |                                   | 12 000         | 12 000         | -                        | -            |
| Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie       |                                   | -              | -              | -                        | -            |
| Produits constatés d'avance                                          |                                   | -              | -              | -                        | -            |
| <b>TOTAL</b>                                                         |                                   | <b>711 559</b> | <b>711 559</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>     |

|                                                                                                      |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                                               | - |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                                              | - |
| 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 | 903 566 |                         | 903 566 |
| Chiffre d'affaires net |          | 903 566 |                         | 903 566 |

### 3 Informations relatives à la fiscalité

#### 3.1 Informations relatives au régime fiscal

|                                                   |   |           |
|---------------------------------------------------|---|-----------|
| - Résultat de l'exercice                          | + | 1 002 027 |
| - Impôt sur les bénéfices à 28 %                  | + | 24 474    |
| - Résultat avant impôt                            | = | 1 026 501 |
| - Variation des provisions réglementées           | + | -         |
| - Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires | = | 1 026 501 |

#### 3.2 Impôt sur les bénéfices

##### 3.2.1 Ventilation

|                                                     | Résultat courant | Résultat exceptionnel |
|-----------------------------------------------------|------------------|-----------------------|
| Résultat avant impôts                               | 1 017 127        | 9 374                 |
| Impôt au taux de : 28 %                             | 16 676           | 1 454                 |
| Economie d'impôt s/ frais d'augmentation de capital | 5 835            | 509                   |
| Résultat après impôts                               | 994 616          | 7 411                 |

##### Méthode employée :

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

42 234 € de report de déficit antérieurs ont été imputés sur le résultat fiscal.

## 4 Autres informations diverses

### 4.1 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen s'élève à 3 salariés.

### 4.2 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        |              |
| <b>Total</b>            | <b>4 664 346</b> |              |

**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 28 AOUT 2020**

**QUATRIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2020, s'élevant à 1 002 027,23 €, de la manière suivante :

- une somme de 50 101,36 €  
représentant 5 % du bénéfice, au compte de Réserve légale,

Nous vous proposons ensuite de distribuer le solde du bénéfice s'élevant à 951 925,87 € et de prélever la somme de 1 048 074,13 € sur le compte Autres réserves de façon à porter le montant du dividende distribué à 2 000 000 €, soit 2,1182 € par action.

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 2019 | 1 000 000 € | 40 %       | 50 652 €                        |
| 31 mars 2018 | 800 000 €   | 40 %       | 40 522 €                        |
| 31 mars 2017 | 1 000 000€  | 40 %       | 50 652€                         |

Pour extrait certifié conforme

La directrice générale

Nathalie CAUSSE



**J. CAUSSE & ASSOCIES**

**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

## **ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS**

SAS au capital de 9 442 170 €  
Siège social : 1 rue du Dr Zamenhof - Le Monticelli - l'Estaque - 13016 MARSEILLE  
RCS MARSEILLE 528 556 806

### **RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 mars 2020



## RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2020

À l'assemblée générale des associés de la société ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS.

### OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre Comité Stratégique, le 30 Juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1<sup>er</sup> Avril 2019 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.

### OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice – Evénements principaux » de l'annexe des comptes annuels concernant le contexte du COVID 19 qui indique qu'un ajustement des comptes annuels clos au 31/03/2020 a eu lieu, à savoir que les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

A la date d'arrêté des comptes, le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause par l'entreprise.

## 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.

## 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 arrêté le 30 Juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au Comité Stratégique appelé à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Comité Stratégique.

## RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement

détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

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

Fait à Avignon, le 3 Août 2020

Les Commissaires aux Comptes

**J. CAUSSE & ASSOCIES**

Sylvain RIEU  
Commissaire aux Comptes  
Représentant de la société

**TALENZARES AUDIT**

Johan AZAÏBERT  
Commissaire aux Comptes  
Représentant de la société

## SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

| Actif                                                                |                                                          | Exercice au 31/03/2020 |                 |                  | Exercice précédent |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
|                                                                      |                                                          | Montant brut           | Amort. ou Prov. | Montant net      | au 31/03/2019      |
| 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                       | 104 221                | 8 158           | 96 062           | 9 823              |
|                                                                      | Immobilisations en cours                                 |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      | Avances et acomptes                                      |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      | TOTAL                                                    | 104 221                | 8 158           | 96 062           | 9 823              |
|                                                                      | Immobilisations financières                              |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      | Participations évaluées par équivalence                  |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      | Autres participations                                    | 15 742 155             |                 | 15 742 155       | 13 968 031         |
|                                                                      | 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                                                    | 15 743 675             |                 | 15 743 675       | 13 969 551         |
| Total de l'actif immobilisé                                          |                                                          | 15 847 896             | 8 158           | 15 839 738       | 13 979 375         |
| 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                             | 99 660                 |                 | 99 660           | 271 329            |
|                                                                      | Autres créances                                          | 324 673                | 56 322          | 268 351          | 357 940            |
|                                                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                    |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      | TOTAL                                                    | 424 334                | 56 322          | 368 012          | 629 270            |
|                                                                      | Divers                                                   |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      | Instruments de trésorerie                                |                        |                 |                  |                    |
|                                                                      | Disponibilités                                           | 484 316                |                 | 484 316          | 87 978             |
|                                                                      | TOTAL                                                    | 484 316                |                 | 484 316          | 87 978             |
| Charges constatées d'avance                                          |                                                          | 12 563                 |                 | 12 563           | 20 866             |
| Total de l'actif circulant                                           |                                                          | 921 214                | 56 322          | 864 892          | 738 115            |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                 |                                                          |                        |                 |                  |                    |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |                                                          |                        |                 |                  |                    |
| Écarts de conversion actif                                           |                                                          |                        |                 |                  |                    |
| TOTAL DE L'ACTIF                                                     |                                                          | 16 769 111             | 64 480          | 16 704 630       | 14 717 490         |
| 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  
TALENZARES  
AUDIT  
Page : 6 / 66  
Cour d'Appel de Nîmes

## SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

| Passif                                                                                                            |                                                                 | Au 31/03/2020 | Exercice précédent |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|
| Capitaux propres                                                                                                  | Capital (dont versé : 9 442 170 )                               | 9 442 170     | 8 321 020          |
|                                                                                                                   | Primes d'émission, de fusion, d'apport                          | 851 052       | 293 335            |
|                                                                                                                   | Ecart de réévaluation                                           |               |                    |
|                                                                                                                   | Ecart d'équivalence                                             |               |                    |
|                                                                                                                   | Réserves                                                        |               |                    |
|                                                                                                                   | Réserve légale                                                  | 455 567       | 400 407            |
|                                                                                                                   | Réserves statutaires                                            |               |                    |
|                                                                                                                   | Réserves réglementées                                           |               |                    |
|                                                                                                                   | Autres réserves                                                 | 4 205 729     | 4 157 686          |
|                                                                                                                   | Report à nouveau                                                |               |                    |
| Aut. fonds propres                                                                                                | Résultats antérieurs en instance d'affectation                  |               |                    |
|                                                                                                                   | Résultat de la période (bénéfice ou perte)                      | 1 002 027     | 1 103 202          |
|                                                                                                                   | Situation nette avant répartition                               | 15 956 546    | 14 275 651         |
|                                                                                                                   | Subvention d'investissement                                     |               |                    |
|                                                                                                                   | Provisions réglementées                                         | 36 525        | 36 525             |
| Total                                                                                                             |                                                                 | 15 993 071    | 14 312 176         |
| 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)      |               |                    |
|                                                                                                                   | Emprunts et dettes financières divers (3)                       | 500 226       |                    |
|                                                                                                                   | Total                                                           | 500 226       |                    |
|                                                                                                                   | Avances et acomptes reçus sur commandes (1)                     |               |                    |
|                                                                                                                   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                        | 48 454        | 66 780             |
|                                                                                                                   | Dettes fiscales et sociales                                     | 150 877       | 338 534            |
|                                                                                                                   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                 |               |                    |
| Produits constatés d'avance                                                                                       | Autres dettes                                                   | 12 000        |                    |
|                                                                                                                   | Instruments de trésorerie                                       |               |                    |
|                                                                                                                   | Total                                                           | 211 332       | 405 314            |
|                                                                                                                   | Produits constatés d'avance                                     |               |                    |
|                                                                                                                   | Total des dettes et des produits constatés d'avance             | 711 559       | 405 314            |
| Écart de conversion passif                                                                                        |                                                                 |               |                    |
| TOTAL DU PASSIF                                                                                                   |                                                                 | 16 704 630    | 14 717 490         |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques<br>(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 | 0             |                    |
|                                                                                                                   | à moins d'un an                                                 | 711 559       | 405 314            |

COMMISSARIAT AUX COMPTES  
TALENZARES  
AUDIT  
Page : 7 / 66  
Cour d'Appel de Nîmes

## SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes 01/04/2018 31/03/2019 Durées 12 mois  
01/04/2019 31/03/2020 12 mois

|                             | France                                                                                          | Exportation | Total     | Exercice précédent |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------------------|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises                                                                          |             |           |                    |
|                             | Production vendue : - Biens                                                                     |             |           |                    |
|                             | - Services                                                                                      | 903 566     | 903 566   | 1 154 919          |
|                             | Chiffre d'affaires net                                                                          | 903 566     | 903 566   | 1 154 919          |
|                             | 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                                |             | 40 967    | 39 485             |
|                             | Autres produits                                                                                 |             | 17        | 7                  |
|                             | Total                                                                                           |             | 944 551   | 1 194 411          |
|                             | Marchandises Achats                                                                             |             |           |                    |
|                             | Variation de stocks                                                                             |             |           |                    |
|                             | Matières premières et autres approvisionnements Achats                                          |             |           |                    |
| Charges d'exploitation (2)  | Variation de stocks                                                                             |             |           |                    |
|                             | Autres achats et charges externes (3)                                                           |             | 217 751   | 195 150            |
|                             | Impôts, taxes et versements assimilés                                                           |             | 125 567   | 113 618            |
|                             | Salaires et traitements                                                                         |             | 439 191   | 650 434            |
|                             | Charges sociales                                                                                |             | 193 113   | 265 816            |
|                             | Dotations d'exploitation                                                                        |             | 7 358     | 7 777              |
|                             | • sur immobilisations amortissements                                                            |             |           |                    |
| Charges d'exploitation (2)  | • sur actif circulant provisions                                                                |             |           |                    |
|                             | • pour risques et charges                                                                       |             |           |                    |
|                             | Autres charges                                                                                  |             | 3         | 3                  |
|                             | Total                                                                                           |             | 982 985   | 1 232 801          |
|                             | Résultat d'exploitation                                                                         | A           | -38 434   | -38 390            |
|                             | Bénéfice attribué ou perte transférée                                                           | B           |           |                    |
|                             | Perte supportée ou bénéfice transféré                                                           | C           |           |                    |
| Produits financiers         | Produits financiers de participations (4)                                                       |             | 1 054 287 | 1 199 824          |
|                             | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) |             |           |                    |
|                             | Autres intérêts et produits assimilés (4)                                                       |             | 1 501     | 5 643              |
|                             | Reprises sur provisions, transferts de charges                                                  |             |           |                    |
|                             | Différences positives de change                                                                 |             |           |                    |
|                             | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                   |             |           |                    |
|                             | Total                                                                                           |             | 1 055 788 | 1 205 467          |
| Charges financières         | Dotations financières aux amortissements et provisions                                          |             |           | 56 322             |
|                             | Intérêts et charges assimilées (5)                                                              |             | 226       | 7 145              |
|                             | Différences négatives de change                                                                 |             |           |                    |
|                             | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                  |             |           |                    |
|                             | Total                                                                                           |             | 226       | 63 467             |
|                             | Résultat financier                                                                              | D           | 1 055 561 | 1 141 999          |
|                             | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)                                                  | E           | 1 017 127 | 1 103 609          |

COMMISSARIAT AUX COMPTES  
TALENZARES  
AUDIT  
Page : 8 / 66  
Cour d'Appel de Nîmes

## SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes 01/04/2018 31/03/2019 Durées 12 mois  
01/04/2019 31/03/2020 12 mois

|                                          |                                                              | Total     | Exercice précédent |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|
| Produits exceptionnels                   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion             |           |                    |
|                                          | Produits exceptionnels sur opérations en capital             | 10 000    |                    |
|                                          | Reprises sur provisions et transferts de charge              |           |                    |
|                                          | Total                                                        | 10 000    |                    |
| Charges exceptionnelles                  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion            | 626       | 407                |
|                                          | Charges exceptionnelles sur opérations en capital            |           |                    |
|                                          | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |           |                    |
|                                          | Total                                                        | 626       | 407                |
| Résultat exceptionnel                    |                                                              | F         | -407               |
| Participation des salariés aux résultats |                                                              | G         |                    |
| Impôt sur les bénéfices                  |                                                              | H         |                    |
| BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )    |                                                              | 1 002 027 | 1 103 202          |
| 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  
TALENZARES  
AUDIT  
Page : 9 / 66  
Cour d'Appel de Nîmes

## 1 Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1 Évènements principaux

D'abord, la société a augmenté sa participation dans le capital des sociétés suivantes :

— **PARLYM SAS** : Nous rappelons que la société HCA a apporté 30% des titres DE VIRIS, 10% des titres TBAI ainsi que 20% des titres EAT à la société PARLYM SAS. La société HCA a reçu 2 607 actions de la société PARLYM SAS en rémunération de ces apports pour un montant global de 1 570 424€.

Ensuite, la société HCA a réalisé l'apport des titres PARLYM SAS à la société EFP. La société EFP détient désormais 99,99% du capital de la société PARLYM SAS.

— **ELYSE TECHNOLOGY** : Souscription à l'augmentation de capital de la société pour un montant global de 203 700€ (11,15% du capital social).

Enfin, la crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement ayant donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 mars 2020, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 mars 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

Toutefois, la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes le 31 mars 2020 n'est pas de nature à remettre en cause sa continuité d'exploitation.

### 1.2 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 ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

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                 | Terrains                                                 | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Matériel de transport                                    | 16 329              | 90 000        | 16 329      | 90 000              |
|                             | Matériel de bureau et mobilier informatique              | 10 624              | 3 597         | -           | 14 221              |
| TOTAL III                   |                                                          | 26 953              | 93 597        | 16 329      | 104 221             |
| Financière                  | Participations évaluées par équivalence                  | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Autres participations                                    | 13 968 032          | 1 774 124     | -           | 15 742 156          |
|                             | Autres titres immobilisés                                | -                   | -             | -           | -                   |
|                             | Prêts et autres immobilisations financières              | 1 520               | -             | -           | 1 520               |
| TOTAL IV                    |                                                          | 13 969 552          | 1 774 124     | -           | 15 743 676          |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) |                                                          | 13 996 504          | 1 867 721     | 16 329      | 15 847 897          |

### 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 incorporelles |                               |                                |              |           |           |
| Immobilisations corporelles   |                               |                                | 93 597       |           |           |
| Immobilisations financières   |                               |                                |              | 1 774 124 |           |
| TOTAL                         |                               |                                | 93 597       | 1 774 124 |           |

COMMISSARIAT AUX COMPTES  
TALENZARES  
AUDIT  
Annexe page 4  
Cour d'Appel de Nîmes

### 2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions |                                    |          |           |                    |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
|                               | Virements                   |                                    | Sorties  |           |                    |
|                               | De poste à poste            | A destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Immobilisations incorporelles |                             |                                    |          |           |                    |
| Immobilisations corporelles   |                             |                                    | 16 329   |           |                    |
| Immobilisations financières   |                             |                                    |          |           |                    |
| <b>TOTAL</b>                  |                             |                                    | 16 329   |           |                    |

- 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           |                                                   |                                                   |                                         |                                                                                   |                                                   |
| Autres immobilisations corporelles                        | Inst. Générales, agencements, aménagements divers |                                                   |                                         |                                                                                   |                                                   |
|                                                           | Matériel de transport                             | 16 329                                            | 5 671                                   | 16 329                                                                            | 5 671                                             |
|                                                           | Matériel de bureau et informatique, mobilier      | 800                                               | 1 687                                   |                                                                                   | 2 488                                             |
| <b>TOTAL III</b>                                          |                                                   | 17 129                                            | 7 359                                   | 16 329                                                                            | 8 159                                             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)</b>                          |                                                   | 17 129                                            | 7 359                                   | 16 329                                                                            | 8 159                                             |

COMPTES ANNUELS AUX COMPTES  
 TALENZARES  
 AUDIT  
 Annexe page 5  
 Cour d'Appel de Nîmes

### 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             |                                     | 7 359                                    |                                       |                           |
| <b>TOTAL</b>                            |                                     | <b>7 359</b>                             |                                       |                           |

| Catégories d'immobilisations  | Postes du résultat avec dotation |           |              |
|-------------------------------|----------------------------------|-----------|--------------|
|                               | Exploitation                     | Financier | Exceptionnel |
| Immobilisations incorporelles |                                  |           |              |
| Immobilisations corporelles   | 7 359                            |           |              |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>7 359</b>                     |           |              |

### 2.1.2.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

| Diminutions de l'exercice     | Ventilation des diminutions             |                |                           |
|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------|---------------------------|
|                               | Éléments transférés à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis hors service |
| Immobilisations incorporelles |                                         |                |                           |
| Immobilisations corporelles   |                                         | 16 329         |                           |
| <b>TOTAL</b>                  |                                         | <b>16 329</b>  |                           |

COMMISSARIAT AUX COMPTES  
TALENZARES  
AUDIT  
Annexe page 6  
Cour d'Appel de Nîmes

### 2.1.2.3 Durées d'amortissement

#### 2.1.2.3.1 Immobilisations corporelles

| Types d'immobilisations            | Mode     | Durée     |
|------------------------------------|----------|-----------|
| Matériel de transport              | Linéaire | 2 à 4 ans |
| Matériel de bureau et informatique | Linéaire | 3 ans     |
| Mobilier                           | Linéaire | 10 ans    |

#### 2.1.2.3.2 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 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

| Amortissement et dépréciation | Début de l'exercice | Augmentations |              | Diminutions   |              | Fin de l'exercice |
|-------------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
|                               |                     | Amortissement | Dépréciation | Amortissement | Dépréciation |                   |
| Incorporelles                 | -                   | -             | -            | -             | -            | -                 |
| Corporelles                   | 17 129              | 7 359         | -            | 16 329        | -            | 8 159             |
| Financières                   | -                   |               | -            |               | -            | -                 |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>17 129</b>       | <b>7 359</b>  | <b>-</b>     | <b>16 329</b> | <b>-</b>     | <b>8 159</b>      |



## 2.1.4 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 ".

- Evènements significatifs :

La société a augmenté sa participation dans le capital des sociétés suivantes :

— **PARLYM SAS** : Nous rappelons que la société HCA a apporté 30% des titres DE VIRIS, 10% des titres TBAI ainsi que 20% des titres EAT à la société PARLYM SAS. La société HCA a reçu 2 607 actions de la société PARLYM SAS en rémunération de ces apports pour un montant global de 1 570 424€.

Ensuite, la société HCA a réalisé l'apport des titres PARLYM SAS à la société EFP. La société EFP détient désormais 99,99% du capital de la société PARLYM SAS.

— **ELYSE TECHNOLOGY** : Souscription à l'augmentation de capital de la société pour un montant global de 203 700€ (11,15% du capital social).





## Annexe aux comptes annuels

| 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                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                          |          |                                                              |                                      | Brute                                 | Nette       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |                             |
| <b>Filiales et participations A.</b><br>Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus |          |                                                              |                                      |                                       |             |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |                             |
| 1. Filiale française (+50 % du capital détenu par la société)                                                            |          |                                                              |                                      |                                       |             |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |                             |
| SAS PARLYM<br>SIRET : 400131116                                                                                          | 670 451€ | 6 949 792€                                                   | 99,99%                               | 10 836 074€                           | 10 836 074€ | -                                                                  | -                                                   | 9 754 229€                                               | 3 617 378€                                             | 1 054 287€                                                 | Exercice clos le 31.03.2020 |
| Mali de fusion sur titres PARLYM SAS                                                                                     | -        | -                                                            | -                                    | 4 664 347                             | 4 664 347   | -                                                                  | -                                                   | -                                                        | -                                                      | -                                                          |                             |
| 2. Participation (entre 10% et 50% du capital détenu par la société)                                                     |          |                                                              |                                      |                                       |             |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |                             |
| SAS ELYSE TECHNOLOGY<br>SIRET : 346600017                                                                                | 12 815€  | 240 148€                                                     | 26,15%                               | 205 200€                              | 205 200€    | -                                                                  | -                                                   | 1 000€                                                   | -41 535€                                               | -                                                          | Exercice clos le 31.12.2019 |

COMMISSARIAT AUX COMPTES  
TALENZ ARES  
AUDIT  
Cour d'Appel de Nîmes



*(Signature)*

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 Actif circulant / dépréciations

#### 2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

| Rubriques    | Situations et mouvements             |                                         |                                      |                                      |
|--------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|              | A                                    | B                                       | C                                    | D                                    |
|              | Dépréciations au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice |
| Stocks       | -                                    | -                                       | -                                    | -                                    |
| Créances     | -                                    | -                                       | -                                    | -                                    |
| Autres       | 56 322                               | -                                       | -                                    | 56 322                               |
| <b>TOTAL</b> | <b>56 322</b>                        | <b>-</b>                                | <b>-</b>                             | <b>56 322</b>                        |

### 2.2.2 Précisions sur d'autres créances significatives

#### 2.2.2.1 Charges constatées d'avance

| Nature             | Montants     |           |              |
|--------------------|--------------|-----------|--------------|
|                    | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| CCA d'exploitation | 12 564       |           |              |

#### 2.2.2.2 Produits à recevoir

| Nature                                | Montants      |
|---------------------------------------|---------------|
| Autres immobilisations financières    |               |
| Associés                              |               |
| Créances clients et comptes rattachés | 10 000        |
| Autres créances                       |               |
| Organismes sociaux                    |               |
| État                                  |               |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>10 000</b> |

COMPTES ANNUELS  
TALENZARES  
AUDIT  
Annexe page 10  
Cour d'Appel de Nîmes

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

| Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ; | Nombre d'actions | Valeur en capital |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Position début de l'exercice                                                                                  | 832 102          | 8 321 020€        |
| Mouvement : Apport des titres PARLYM SAS                                                                      | 103 864          | 1 038 640€        |
| Mouvement : Augmentation de capital                                                                           | 8 251            | 82 510€           |
| Position fin de l'exercice                                                                                    | 944 217          | 9 442 170€        |

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

| Libellés                     | N-1               | +                | -                | N                 |
|------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Capital                      | 8 321 020         | 1 121 150        | -                | 9 442 170         |
| Réserves, primes et écarts   | 4 851 429         | 660 920          | -                | 5 512 349         |
| Report à nouveau             | -                 | -                | -                | -                 |
| Résultat                     | 1 103 202         | 1 002 027        | 1 103 202        | 1 002 027         |
| Subventions d'investissement | -                 | -                | -                | -                 |
| Provisions réglementées      | 36 525            | -                | -                | 36 525            |
| Autres                       | -                 | -                | -                | -                 |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>14 312 176</b> | <b>2 784 097</b> | <b>1 103 202</b> | <b>15 993 071</b> |

### 2.3.3 Provisions réglementées

| Nature des Provisions       | Montant au début de l'exercice | Augmentation : Dotations de l'exercice | Diminution : Reprise de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 36 525                         | -                                      | -                                  | 36 525                         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>36 525</b>                  | <b>-</b>                               | <b>-</b>                           | <b>36 525</b>                  |

COMMISSARIAT AUX COMPTES  
TALENZARES  
AUDIT  
Annexe page 11  
Cour d'Appel de Nîmes

## 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                            |
| <b>TOTAL</b>            | <b>36 525</b>                     | <b>-</b>                                | <b>-</b>                           | <b>36 525</b>                     |

### 2.4.2 Charges à payer

| Nature                                                 | Montants      |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 32 575        |
| Personnel                                              |               |
| Organismes sociaux                                     | 2 157         |
| État                                                   | 34 387        |
| Autres dettes                                          | 12 000        |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>81 119</b> |



## 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                                                          | 99 660                                                  | 99 660         | -              |
|                       | Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*                     | Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* | -              | -              |
|                       | Personnel et comptes rattachés                                                   | -                                                       | -              | -              |
|                       | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    | -                                                       | -              | -              |
|                       | État et autres collectivités publiques                                           | Impôts sur les bénéfices                                | -              | -              |
|                       |                                                                                  | Taxe sur la valeur ajoutée                              | 9 277          | -              |
|                       |                                                                                  | Autres impôts, taxes et versements assimilés            | -              | -              |
|                       |                                                                                  | Divers                                                  | -              | -              |
|                       | Groupe et associés                                                               | 315 396                                                 | 315 396        | -              |
|                       | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | -                                                       | -              | -              |
|                       | Charges constatées d'avance                                                      | 12 564                                                  | 12 564         | -              |
| TOTAL                 |                                                                                  | 438 418                                                 | 436 898        | 1 520          |

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

COMMISSARIAT AUX COMPTES  
TALENZARES  
AUDIT  
Annexe page 13  
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                                    |                                   | 48 455       | 48 455         | -                        | -            |
| Personnel et comptes rattachés                                       |                                   | -            | -              | -                        | -            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                        |                                   | 55 900       | 55 900         | -                        | -            |
| État et autres collectivités publiques                               | Impôts sur les bénéfices          | 18 130       | 18 130         | -                        | -            |
|                                                                      | Taxe sur la valeur ajoutée        | 37 929       | 37 929         | -                        | -            |
|                                                                      | Obligations cautionnées           | -            | -              | -                        | -            |
|                                                                      | Autres impôts, taxes et assimilés | 38 919       | 38 919         | -                        | -            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                                   | -            | -              | -                        | -            |
| Groupe et associés                                                   |                                   | 500 226      | 500 226        | -                        | -            |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres) |                                   | 12 000       | 12 000         | -                        | -            |
| Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie       |                                   | -            | -              | -                        | -            |
| Produits constatés d'avance                                          |                                   | -            | -              | -                        | -            |
| TOTAL                                                                |                                   | 711 559      | 711 559        | -                        | -            |

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

COMMISSARIAT AUX COMPTES  
TALENZARES  
AUDIT  
Annexe page 14  
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 | 903 566 |                         | 903 566 |
| Chiffre d'affaires net |          | 903 566 |                         | 903 566 |

COMMISSARIAT AUX COMPTES  
TALENZARES  
AUDIT  
Annexe page 15  
Cour d'Appel de Nîmes

### 3 Informations relatives à la fiscalité

#### 3.1 Informations relatives au régime fiscal

|                                                   |   |           |
|---------------------------------------------------|---|-----------|
| - Résultat de l'exercice                          | + | 1 002 027 |
| - Impôt sur les bénéfices à 28 %                  | + | 24 474    |
| - Résultat avant impôt                            | = | 1 026 501 |
| - Variation des provisions réglementées           | + | -         |
| - Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires | = | 1 026 501 |

#### 3.2 Impôt sur les bénéfices

##### 3.2.1 Ventilation

|                                                     | Résultat courant | Résultat exceptionnel |
|-----------------------------------------------------|------------------|-----------------------|
| Résultat avant impôts                               | 1 017 127        | 9 374                 |
| Impôt au taux de : 28 %                             | 16 676           | 1 454                 |
| Economie d'impôt s/ frais d'augmentation de capital | 5 835            | 509                   |
| Résultat après impôts                               | 994 616          | 7 411                 |

##### Méthode employée :

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

42 234 € de report de déficit antérieurs ont été imputés sur le résultat fiscal.



## 4 Autres informations diverses

### 4.1 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen s'élève à 3 salariés.

### 4.2 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        |              |
| <b>Total</b>            | <b>4 664 346</b> |              |

