

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 03/09/2021 sous le numéro de dépôt 19891

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 2021
--

COPIE CERTIFIEE CONFORME

YAFOYE, Directeur Général représentée par Nathalie CAUSSE son président

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'N. Causse', is written over a horizontal line.

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Actif			Exercice au 31/03/2021			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2020
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Inst. techniques, mat. out. industriels	112 319	34 357	77 962	96 062
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	112 319	34 357	77 962	96 062
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	15 892 221		15 892 221	15 742 155	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 785		1 785	1 520	
	TOTAL	15 894 007		15 894 007	15 743 675	
	Total de l'actif immobilisé		16 006 327	34 357	15 971 969	15 839 738
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
TOTAL						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances ⁽³⁾		Clients et comptes rattachés	178 502		178 502	99 660
		Autres créances	111 135	56 322	54 813	268 351
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		289 638	56 322	233 316	368 012	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		150 917		150 917	484 316	
TOTAL		150 917		150 917	484 316	
Charges constatées d'avance		11 045		11 045	12 563	
Total de l'actif circulant		451 601	56 322	395 279	864 892	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		16 457 928	90 679	16 367 248	16 704 630	
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		Au 31/03/2021	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 9 442 170)	9 442 170	9 442 170
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	851 052	851 052
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	505 668	455 567
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 157 654	4 205 729
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	2 159 348	1 002 027
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	16 115 894	15 956 546
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
Total		16 152 419	15 993 071
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)	52 533	500 226
	Total	52 533	500 226
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 391	48 454
	Dettes fiscales et sociales	115 904	150 877
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		12 000
	Instruments de trésorerie		
Total		162 295	211 332
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		214 829	711 559
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		16 367 248	16 704 630
Dettes	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		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		214 829	711 559
(3) dont emprunts participatifs			

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes 01/04/2019 31/03/2020 Durées 12 mois
01/04/2020 31/03/2021 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	932 224		932 224	903 566
	Chiffre d'affaires net	932 224		932 224	903 566
	Production stockée				
Produits d'exploitation (2)	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			44 405	40 967
	Autres produits			8	17
	Total			976 638	944 551
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			242 308	217 751
	Impôts, taxes et versements assimilés			109 105	125 567
	Salaires et traitements			590 982	439 191
	Charges sociales			238 793	193 113
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	26 198	7 358
		• sur actif circulant	provisions		
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			7	3
	Total			1 207 396	982 985
	Résultat d'exploitation	A		-230 757	-38 434
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			2 399 757	1 054 287
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 481	1 501
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 401 238	1 055 788
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 533	226
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 533	226
	Résultat financier	D		2 398 705	1 055 561
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		2 167 947	1 017 127

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes 01/04/2019 31/03/2020 Durées 12 mois
01/04/2020 31/03/2021 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	1 465	626
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	1 465	626
Résultat exceptionnel		F	
		-1 465	9 373
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		7 134	24 474
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		2 159 348	1 002 027
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS ENGINEERING AND FINANCE
PARTNERS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/03/2021

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Évènements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
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
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	15
3	Informations relatives à la fiscalité	16
3.1	Informations relatives au régime fiscal	16
3.2	Impôt sur les bénéfices	16
3.2.1	Ventilation	16
4	Autres informations diverses	17
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 de :

- **ELYSE TECHNOLOGY** : Souscription à l'augmentation de capital de la société en date du 21 juillet 2020 pour un montant global de 150 066€. La société EFP détient désormais 29,26% du capital social d'ELYSE TECHNOLOGY.

Ensuite, 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 2021, 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 2021 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 2021 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	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	90 000	-	-	90 000
	Matériel de bureau et mobilier informatique	14 221	8 098	-	22 320
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		104 221	8 098	-	112 320
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	15 742 156	150 066	-	15 892 222
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 520	266	-	1 786
TOTAL IV		15 743 676	150 332	-	15 894 007
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		15 847 897	158 430	-	16 006 327

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			8 098		
Immobilisations financières			150 332		
TOTAL			158 430		

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		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	5 671	22 500	-	28 171
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 488	3 699	-	6 186
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		8 159	26 199	-	34 358
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		8 159	26 199	-	34 358

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		26 199		
TOTAL		26 199		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	26 199		
TOTAL	26 199		

2.1.2.2 Durées d'amortissement

2.1.2.2.1 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

2.1.2.2.2 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	8 159	26 199	-	-	-	34 358
Financières	-		-		-	-
TOTAL	8 159	26 199	-	-	-	34 358

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 EFP a augmenté sa participation dans le capital de :

— **ELYSE TECHNOLOGY** : Souscription à l'augmentation de capital de la société en date du 21 juillet 2020 pour un montant global de 150 066€. La société EFP détient désormais 29,26% du capital social d'ELYSE TECHNOLOGY.

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations Exercice clos le
				Brute	Nette						
Filiales et participations A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiale française (+50 % du capital détenu par la société)											
SAS PARLYM SIRET : 400131116	670 451€	8 167 168€	99,97%	10 836 074€	10 836 074€	-	-	10 166 118€	1 266 921€	2 399 689€	Exercice clos le 31.03.21
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 SIRET : 346600017	14 735€	496 693€	29,26%	355 266€	355 266€	786€	-	7 005€	(101 520€)	-	Exercice clos le 31.12.20
3. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
SARL PARLYM MONACO	15 000€	38 498€	0,06%	10€	10€	35 370€		1 760 223€	128 643€	69€	Exercice clos le 31.12.20

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
TOTAL	56 322	-	-	56 322

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	11 046		

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	944 217	9 442 170€
Mouvement : Néant		
Position fin de l'exercice	944 217	9 442 170€

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	9 442 170	-	-	9 442 170
Réserves, primes et écarts	5 512 349	50 101	1 048 074	4 514 376
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 002 027	2 159 348	1 002 027	2 159 348
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Autres	-	-	-	-
TOTAL	15 993 071	2 209 449	2 050 101	16 152 419

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
TOTAL	36 525	-	-	36 525

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
TOTAL	36 525	-	-	36 525

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	35 664
Personnel	
Organismes sociaux	3 873
État	20 042
Autres dettes	
TOTAL	59 579

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	1 786	-	1 786
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	178 502	178 502	-
	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	10 998	10 998
		Taxe sur la valeur ajoutée	7 661	7 661
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	92 477	92 477	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
Charges constatées d'avance		11 046	11 046	-
TOTAL		302 470	300 684	1 786

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		46 391	46 391	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		47 150	47 150	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	41 947	41 947	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 807	26 807	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		52 533	52 533	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		214 829	214 829	-	-

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 vendue :	Biens			
	Services	932 224		932 224
Chiffre d'affaires net		932 224		932 224

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 600€
Total	6 600€

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	2 159 348
- Impôt sur les bénéfices à 28 %	+	7 134
- Résultat avant impôt	=	2 166 482
- Variation des provisions réglementées	+	-
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	=	2 166 482

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		2 167 948	(1 466)
Impôt au taux de :	28 %	7 376	(242)
Economie d'impôt s/ frais d'augmentation de capital		-	-
Résultat après impôts		2 160 572	(1 223)

Méthode employée :

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

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	
Total	4 664 346	

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 31 AOUT 2021**

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021, s'élevant à 2 159 348 €, de la manière suivante :

- une somme de	107 967,40 €
représentant 5 % du bénéfice, au compte de Réserve légale,	
- une somme de	1 000 870,02 €
à titre de dividende, soit 1,06 € par action,	
- et le surplus, soit	1 050 510,58 €
au compte Autres réserves	
Total	2 159 348,00 €

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

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

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

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

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

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

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

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
31 mars 2020	2 000 000 €	40 %	89 276 €
31 mars 2019	1 000 000 €	40 %	50 652 €
31 mars 2018	800 000 €	40 %	40 522 €

Pour extrait certifié conforme

La directrice générale

Nathalie CAUSSE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'N. Causse', with a long horizontal stroke extending to the left.

J. CAUSSE & ASSOCIES

Commissaire aux Comptes titulaire
91, av de l'Arrousaire BP 80622
84031 Avignon Cedex

TALENZ ARES AUDIT

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 - 13016 MARSEILLE
RCS 528 556 806

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2021

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2021

À l'Assemblée Générale des Associés de la société,

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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 – Evènement principaux » de l'annexe des comptes annuels qui indique que l'évènement COVID 19 a donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 mars 2021, à savoir que les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet évènement 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

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

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

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

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

VERIFICATIONS SPECIQUES

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

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

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

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 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 27 juillet 2021

J. CAUSSE & ASSOCIES

Sylvain Rieu
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

TALENZARES AUDIT

Johan AZALBERT
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Actif		Exercice au 31/03/2021			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2020
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	112 319	34 357	77 962	96 062
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	112 319	34 357	77 962	96 062
	Immobilisations financières				
	Participations évaluées par équivalence	15 892 221		15 892 221	15 742 155
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 785		1 785	1 520
	TOTAL	15 894 007		15 894 007	15 743 675
Total de l'actif immobilisé		16 006 327	34 357	15 971 969	15 839 738
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 ¹⁾				
	Clients et comptes rattachés	178 502		178 502	99 660
	Autres créances	111 135	56 322	54 813	268 351
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	289 638	56 322	233 316	368 012
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	150 917		150 917	484 316
	TOTAL	150 917		150 917	484 316
Charges constatées d'avance		11 045		11 045	12 563
Total de l'actif circulant		451 601	56 322	395 279	864 892
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		16 457 928	90 679	16 367 248	16 704 630
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
Cour d'Appel de Nîmes
Page : 6 / 63

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Passif		Au 31/03/2021	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 9 442 170)	9 442 170	9 442 170
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	851 052	851 052
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	505 668	455 567
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 157 654	4 205 729
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	2 159 348	1 002 027
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	16 115 894	15 956 546
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
Total		16 152 419	15 993 071
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)	52 533	500 226
	Total	52 533	500 226
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 391	48 454
	Dettes fiscales et sociales	115 904	150 877
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		12 000
	Instruments de trésorerie		
Total		162 295	211 332
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		214 829	711 559
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		16 367 248	16 704 630
	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	214 829	711 559
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes 01/04/2019 31/03/2020 Durées 12 mois
01/04/2020 31/03/2021 12 mois

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	932 224		932 224	903 566
Chiffre d'affaires net	932 224		932 224	903 566
Production stockée				
production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			44 405	40 967
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			8	17
Autres produits				
Total			976 638	944 551
Charges d'exploitation (2)				
Marchandises Achats				
Variation de stocks				
Matières premières et autres approvisionnements Achats				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (3)			242 308	217 751
Impôts, taxes et versements assimilés			109 105	125 567
Salaires et traitements			590 982	439 191
Charges sociales			238 793	193 113
Dotations	• sur immobilisations	amortissements	26 198	7 358
d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
• pour risques et charges				
Autres charges			7	3
Total			1 207 396	982 985
	Résultat d'exploitation	A	-230 757	-38 434
Opér. commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers				
Produits financiers de participations (4)			2 399 757	1 054 287
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 481	1 501
Reprises sur provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			2 401 238	1 055 788
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)			2 533	226
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			2 533	226
	Résultat financier	D	2 398 705	1 055 561
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOT (± A + B - C + D)	E	2 167 947	1 017 127

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Périodes 01/04/2019 31/03/2020 Durées 12 mois
01/04/2020 31/03/2021 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	1 465	626
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	1 465	626
	Résultat exceptionnel	F -1 465	9 373
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H 7 134	24 474
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		2 159 348	1 002 027
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

D'abord, la société a augmenté sa participation dans le capital de :

- **ELYSE TECHNOLOGY** : Souscription à l'augmentation de capital de la société en date du 21 juillet 2020 pour un montant global de 150 066€. La société EFP détient désormais 29,26% du capital social d'ELYSE TECHNOLOGY.

Ensuite, 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 2021, 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 2021 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'arrêt des comptes le 31 mars 2021 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				
	Construction sur sol propre				
	Construction sur sol d'autrui				
	Inst. gales, agencés et am. des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport	90 000			90 000
	Matériel de bureau et mobilier informatique	14 221	8 098		22 320
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL III		104 221	8 098		112 320
Financière	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	15 742 156	150 066		15 892 222
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	1 520	266		1 786
TOTAL IV		15 743 676	150 332		15 894 008
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		15 847 897	158 430		16 006 327

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			8 098		
Immobilisations financières			150 332		
TOTAL			158 430		

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					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport	5 671	22 500	-	28 171
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 488	3 699	-	6 186
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL III		8 159	26 199		34 358
TOTAL GÉNÉRAL: (I+II+III)		8 159	26 199		34 358

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		26 199		
TOTAL		26 199		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	26 199		
TOTAL	26 199		

2.1.2.2 Durées d'amortissement

2.1.2.2.1 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

2.1.2.2.2 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	8 159	26 199	-	-	-	34 358
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	8 159	26 199				34 358

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 ".

• Evénements significatifs :

La société EFP a augmenté sa participation dans le capital de :

- **ELYSE TECHNOLOGY** : Souscription à l'augmentation de capital de la société en date du 21 juillet 2020 pour un montant global de 150 066€. La société EFP détient désormais 29,26% du capital social d'ELYSE TECHNOLOGY.

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 Exercice clos le
				Brute	Nette						
Filiales et participations A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiale française (+50 % du capital détenu par la société)											
SAS PARLYM SIRET : 400131116	670 451€	8 167 168€	99,97%	10 836 074€	10 836 074€	-	-	10 166 118€	1 266 921€	2 399 689€	Exercice clos le 31.03.21
Mati 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 SIRET : 346600017	14 735€	496 693€	29,26%	355 266€	355 266€	786€	-	7 005€	(101 520€)		Exercice clos le 31.12.20
3. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
SARL PARLYM MONACO	15 000€	38 498€	0,06%	10€	10€	35 370€		1 760 223€	128 643€	69€	Exercice clos le 31.12.20

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
TOTAL	56 322			56 322

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	11 046		

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	944 217	9 442 170€
Mouvement : Néant		
Position fin de l'exercice	944 217	9 442 170€

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	9 442 170	-	-	9 442 170
Réserves, primes et écarts	5 512 349	50 101	1 048 074	4 514 376
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 002 027	2 159 348	1 002 027	2 159 348
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Autres	-	-	-	-
TOTAL	15 993 121	2 209 449	2 050 101	16 152 419

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
TOTAL	36 525	-	-	36 525

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
TOTAL	36 525			36 525

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	35 664
Personnel	
Organismes sociaux	3 873
État	20 042
Autres dettes	
TOTAL	59 579

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	1 786	-	1 786
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	178 502	178 502	-
	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	10 998	10 998
		Taxe sur la valeur ajoutée	7 661	7 661
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	92 477	92 477	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
Charges constatées d'avance		11 046	11 046	-
TOTAL		302 829	300 681	1 786

Prêts Accordés en cours d'exercice	COMMISSARIAT AUX COMPTES TALENZARES AUDIT Cour d'Appel de Nîmes
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		46 391	46 391	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		47 150	47 150	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	41 947	41 947	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 807	26 807	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		52 533	52 533	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		214 829	214 829	-	-

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 vendue :	Biens			
	Services	932 224		932 224
Chiffre d'affaires net		932 224		932 224

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 600€
Total	6 600€

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	2 159 348
- Impôt sur les bénéfices à 28 %	+	7 134
- Résultat avant impôt	=	2 166 482
- Variation des provisions réglementées	+	-
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	=	2 166 482

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	2 167 948	(1 466)
Impôt au taux de : 28 %	7 376	(242)
Economie d'impôt s/ frais d'augmentation de capital	-	-
Résultat après impôts	2 160 572	(1 223)

Méthode employée :

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

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	
Total	4 664 346	