

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 05/09/2022 sous le numéro de dépôt 17016

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 2022

COPIE CERTIFIEE CONFORME

YAFOYE

Directrice Générale

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Yafoye', is written over the printed name and title.

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Actif		Au 31/03/2022			Au 31/03/2021
		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	115 638	61 860	53 777	77 962
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	115 638	61 860	53 777	77 962
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	15 892 221	222 956	15 669 265	15 892 221
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 785		1 785	1 785
	TOTAL	15 894 007	222 956	15 671 051	15 894 007
Total de l'actif immobilisé		16 009 645	284 816	15 724 828	15 971 969
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	113 784		113 784	178 502
	Autres créances	403 312	56 322	346 990	54 813
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	517 096	56 322	460 774	233 316
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	20 154		20 154	150 917
	TOTAL	20 154		20 154	150 917
Charges constatées d'avance		11 240		11 240	11 045
Total de l'actif circulant		548 491	56 322	492 169	395 279
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		16 558 136	341 138	16 216 998	16 367 248
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 31/03/2022	Au 31/03/2021
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	613 636	505 668
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 208 165	3 157 654
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	756 849	2 159 348
	Situation nette avant répartition	15 871 874	16 115 894
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
Total		15 908 399	16 152 419
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)	200 374	52 533
	Total	200 374	52 533
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 809	46 391
	Dettes fiscales et sociales	46 414	115 904
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		108 223	162 295
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		308 598	214 829
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		16 216 998	16 367 248
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		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		308 598	214 829
(3) dont emprunts participatifs			

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		France	Exportation	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 127 908		1 127 908	932 224
	Chiffre d'affaires net	1 127 908		1 127 908	932 224
	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			21 064	44 405
	Autres produits			4	8
	Total			1 148 977	976 638
	Marchandises				
	Achats				
	Variation de stocks				
Charges d'exploitation (2)	Matières premières et autres approvisionnements				
	Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			973 764	242 308
	Impôts, taxes et versements assimilés			53 773	109 105
	Salaires et traitements			283 579	590 982
	Charges sociales			130 202	238 793
Charges d'exploitation (2)	Dotations d'exploitation			27 503	26 198
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	amortissements				
	provisions				
	Autres charges			8	7
Charges d'exploitation (2)	Total			1 468 831	1 207 396
	Résultat d'exploitation	A		-319 853	-230 757
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)			1 300 137	2 399 757
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 677	1 481
Produits financiers	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 301 814	2 401 238
	Dotations financières aux amortissements et provisions			222 956	
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 373	2 533
	Différences négatives de change				
Charges financières	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			224 329	2 533
	Résultat financier	D		1 077 485	2 398 705
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		757 631	2 167 947

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
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	781	1 465
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	781	1 465
Résultat exceptionnel		F	
		-781	-1 465
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	7 134
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		756 849	2 159 348
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 : 31/03/2022

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements 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	Dépréciations de l'actif immobilisé	8
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.1.5	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	Impôt sur les bénéfices	16
3.1.1	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 Evénements principaux

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

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et le résultat de l'entité.

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, agencets et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	90 000	2 505	-	92 505
	Matériel de bureau et mobilier informatique	22 320	813	-	23 133
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		112 320	3 319	-	115 638
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	15 892 222	-	-	15 892 222
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 786	-	-	1 786
TOTAL IV		15 894 007	-	-	15 894 007
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		16 006 327	3 319	-	16 009 646

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			3 319		
Immobilisations financières					
TOTAL			3 319		

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	28 171	22 539	-	50 710
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 186	4 964	-	11 151
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		34 358	27 503	-	61 861
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		34 358	27 503	-	61 861

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	-	27 503	-	-
TOTAL	-	27 503	-	-

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	27 503	-	-
TOTAL	27 503	-	-

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 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Titres de participation	-	222 956	-	222 956
TOTAL	-	222 956	-	222 956

La dépréciation constatée sur l'exercice concerne les titres de participation ELYSE TECHNOLOGY.

2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	34 358	27 503	-	-	-	61 861
Financières	-		222 956		-	222 956
TOTAL	34 358	27 503	222 956	-	-	284 817

2.1.5 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

- Valeur d'entrée des titres :

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

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations Exercice clos le
				Brute	Nette						
Filiales et participations 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€	8 133 876€	99,97%	10 836 074€	10 836 074€	-	-	12 480 214€	3 289 190€	1 300 044€	Exercice clos le 31.03.22
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€	395 176€	29,26%	355 266€	132 310€	300 496€	-	64 330€	(147 861€)	-	Exercice clos le 31.12.21
3. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
SARL PARLYM MONACO	15 000€	64 150€	0,06%	10€	10€	93€		3 122 997€	173 883€	93€	Exercice clos le 31.12.21

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	11 241		

2.2.2.2 Produits à recevoir

Nature	Montants
Autres immobilisations financières	
Associés	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Organismes sociaux	
État	362
TOTAL	362

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€
Mouvements : 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	4 514 377	1 158 478	-	5 672 855
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	2 159 348	756 850	2 159 348	756 850
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Autres	-	-	-	-
TOTAL	16 152 420	1 915 328	2 159 348	15 908 399

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	42 898
Personnel	
Organismes sociaux	4 680
État	12 839
Autres dettes	
TOTAL	60 417

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		113 784	113 784	-
	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	7 060	7 060	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	38 979	38 979	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	362	362	-
	Groupe et associés		356 911	356 911	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-
	Charges constatées d'avance		11 241	11 241	-
TOTAL			530 123	528 337	1 786

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		61 810	61 810	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		13 614	13 614	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	18 964	18 964	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 836	13 836	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		200 375	200 375	-	-
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		308 599	308 599	-	-

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	1 127 908	-	1 127 908
Chiffre d'affaires net	1 127 908	-	1 127 908

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	6 732€
Honoraires totaux	6 732€

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		757 632	(782)
Impôt au taux de :	26,50%	-	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		757 632	(782)

Méthode employée :

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

Le total des déficits restant à reporter au 31 mars 2022 s'élève à 133 624€.

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 30 AOUT 2022**

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, prend acte que le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022, s'élève à 756 849 € et décide :

- d'affecter la somme de 37 842,50 € représentant 5% du bénéfice, au compte Réserve légale,
- de distribuer le solde, soit 719 007,50 € et de prélever la somme de 1 282 732,54 € sur le compte Autres réserves de façon à porter le montant du dividende distribué à 2 001 740,04 € (soit 2,12 € 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..

9

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 2021	1 000 870,02 €	40 %	44 677 €
31 mars 2020	2 000 000 €	40 %	89 276 €
31 mars 2019	1 000 000 €	40 %	50 652 €

Pour extrait certifié conforme

La directrice générale

Pour YAFOYE

Nathalie CAUSSE



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 2022

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2022

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 2022, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 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 13 juillet 2022
Les Commissaires aux Comptes

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		Au 31/03/2022			Au 31/03/2021
		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	115 638	61 860	53 777	77 962
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	115 638	61 860	53 777	77 962
	Immobilisations financières ⁽¹⁾				
	Participations évaluées par équivalence	15 892 221	222 956	15 669 265	15 892 221
	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	1 785
	TOTAL	15 894 007	222 956	15 671 051	15 894 007
Total de l'actif immobilisé		16 009 645	284 816	15 724 828	15 971 969
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 ⁽²⁾				
	Clients et comptes rattachés	113 784		113 784	178 502
	Autres créances	403 312	56 322	346 990	54 813
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	517 096	56 322	460 774	233 316
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie	20 154		20 154	150 917
	Disponibilités	20 154		20 154	150 917
	TOTAL	20 154		20 154	150 917
Charges constatées d'avance		11 240		11 240	11 045
Total de l'actif circulant		548 491	56 322	492 169	395 279
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		16 558 136	341 138	16 216 998	16 367 248
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 31/03/2022	Au 31/03/2021
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	613 636	505 668
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 208 165	3 157 654
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	756 849	2 159 348
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	15 871 874	16 115 894
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
Total		15 908 399	16 152 419
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)	200 374	52 533
	Total	200 374	52 533
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 809	46 391
	Dettes fiscales et sociales	46 414	115 904
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		108 223	162 295
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		308 598	214 829
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		16 216 998	16 367 248
	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	308 598	214 829
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs		

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		France	Exportation	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 127 908		1 127 908	932 224
	Chiffre d'affaires net	1 127 908		1 127 908	932 224
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			21 064	44 405
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4	8
	Autres produits				
	Total			1 148 977	976 638
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			973 764	242 308
Opér. commun	Impôts, taxes et versements assimilés			53 773	109 105
	Salaires et traitements			283 579	590 982
	Charges sociales			130 202	238 793
	Dotations d'exploitation			27 503	26 198
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			8	7
Produits financiers	Total			1 468 831	1 207 396
	Résultat d'exploitation	A		-319 853	-230 757
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)			1 300 137	2 399 757
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			1 677	1 481
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
Charges financières	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 301 814	2 401 238
	Dotations financières aux amortissements et provisions			222 956	
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 373	2 533
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			224 329	2 533
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	Résultat financier	D		1 077 485	2 398 705
		E		757 631	2 167 947

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
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	781	1 465
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	781	1 465
Résultat exceptionnel		F	-1 465
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	7 134
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		756 849	2 159 348
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 : 31/03/2022



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements 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	Dépréciations de l'actif immobilisé	8
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.1.5	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	Impôt sur les bénéfices	16
3.1.1	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 Evénements principaux

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

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur la situation financière, le patrimoine et le résultat de l'entité.

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	2 505	-	92 505
	Matériel de bureau et mobilier informatique	22 320	813	-	23 133
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	112 320	3 319	-	115 638
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	15 892 222	-	-	15 892 222
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 786	-	-	1 786
	TOTAL IV	15 894 007	-	-	15 894 007
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	16 006 327	3 319	-	16 009 646



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			3 319		
Immobilisations financières					
TOTAL			3 319		

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	28 171	22 539	50 710
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 186	4 964	11 151
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
TOTAL III	34 358	27 503	-	61 861
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	34 358	27 503	-	61 861

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	-	27 503	-	-
TOTAL	-	27 503	-	-

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	27 503	-	-
TOTAL	27 503	-	-

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 Dépréciations de l'actif immobilisé

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Titres de participation	-	222 956	-	222 956
TOTAL	-	222 956	-	222 956

La dépréciation constatée sur l'exercice concerne les titres de participation ELYSE TECHNOLOGY.

2.1.4 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	34 358	27 503	-	-	-	61 861
Financières	-		222 956		-	222 956
TOTAL	34 358	27 503	222 956	-	-	284 817

2.1.5 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

- Valeur d'entrée des titres :

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



Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations 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€	8 133 876€	99,97%	10 836 074€	10 836 074€	-	-	12 330 295€	3 289 190€	1 300 044€	Exercice clos le 31.03.22
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€	395 176€	29,26%	355 266€	132 310€	300 496€	-	64 330€	(147 861€)	-	Exercice clos le 31.12.21
3. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
SARL PARLYM MONACO	15 000€	64 150€	0,06%	10€	10€	93€		3 122 997€	173 883€	93€	Exercice clos le 31.12.21





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	11 241		

2.2.2.2 Produits à recevoir

Nature	Montants
Autres immobilisations financières	
Associés	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Organismes sociaux	
État	362
TOTAL	362





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€
Mouvements : 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	4 514 377	1 158 478	-	5 672 855
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	2 159 348	756 850	2 159 348	756 850
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Autres	-	-	-	-
TOTAL	16 152 420	1 915 328	2 159 348	15 908 399

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	42 898
Personnel	
Organismes sociaux	4 680
État	12 839
Autres dettes	
TOTAL	60 417



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	113 784	113 784	-
	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	7 060	7 060
		Taxe sur la valeur ajoutée	38 979	38 979
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	362	362
	Groupe et associés	356 911	356 911	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
Charges constatées d'avance		11 241	11 241	-
TOTAL		530 123	528 337	1 786



SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS
Annexe aux comptes annuels clos le 31/03/2022

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		61 810	61 810	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		13 614	13 614	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	18 964	18 964	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 836	13 836	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		200 375	200 375	-	-
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		308 599	308 599	-	-





2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues :	-	-	-
- Biens		-	
- Services	1 127 908	-	1 127 908
Chiffre d'affaires net	1 127 908	-	1 127 908

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	6 732€
Honoraires totaux	6 732€





3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		757 632	(782)
Impôt au taux de :	26,50%	-	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		757 632	(782)

Méthode employée :

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

Le total des déficits restant à reporter au 31 mars 2022 s'élève à 133 624€.



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	