



EPSA DEV

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 15 179 474.10 EUROS

SIEGE SOCIAL : PARIS (75008) 65 RUE D'ANJOU

852 389 865 RCS PARIS

COMPTE DE RESULTAT ARRETE AU 31 JANVIER 2023

Copie certifiée conforme

Fait en un (1) exemplaire original électronique.

Pour la société SUD OUEST CONSEIL

Président

Monsieur Matthieu GUFFLET

Matthieu GUFFLET

✓ Certified by  yousign

Désignation de l'entreprise : SAS EPSA Dev

Néant ☐ *

			Exercice N						
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC		
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	4 809 790	FH		FI	4 809 790	
			Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 809 790	FK		FL	4 809 790
	Production stockée *						FM		
	Production immobilisée *						FN	368 700	
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	1 200	
	Autres Produits (1) (11)						FQ	17	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 179 707	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	
Variation de stocks (marchandises) *						FT			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU			
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV			
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	3 571 033		
Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	14 770		
Salaires et traitements *						FY	638 335		
Charges sociales (10)						FZ	258 319		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	399 707	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
Autres charges (12)						GE	10 508		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 892 672		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	287 034		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	118 635	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	20	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN	7	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	118 662	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	8 804 003	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	8 804 003	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-8 685 341		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-8 398 307		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS EPSA Dev</u>										Néant ☐ *			
										Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	581 091		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	10 374		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	259 406		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	850 871		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	-850 871		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	-14 429		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	5 298 369		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	14 533 118		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	-9 234 749		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme									HO		
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY		
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								IG		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										HP	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées										HQ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées										1H	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)										1J	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)										1K	
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)										HX	108 500
	(9)	Dont transfert de charges										RC	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)									RD		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)										A1	1 200
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)										A2	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9										A3	
				dont cotisations facultatives Madelin A7									
				dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8									
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :										Exercice N		
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
FINANCIERE EPSA IS 2011- 2013										537 268			
ASTON DOUBLON ASTON - 04/22											10 374		
ASTON DOUBLON ASTON - 04/22										10 374			
BLF CORPORATE SERVICES LIMITED BLF CORPORATE EPSAMP										3 000			
BLF CORPORATE SERVICES LIMITED BLF CORPORATE SERVICES LIMITED										3 192			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N		
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



EPSA DEV

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 15 179 474.10 EUROS

SIEGE SOCIAL : PARIS (75008) 65 RUE D'ANJOU

852 389 865 RCS PARIS

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 JANVIER 2023

(ACTIF – PASSIF)

Copie certifiée conforme

Fait en un (1) exemplaire original électronique.

Pour la société SUD OUEST CONSEIL

Président

Monsieur Matthieu GUFFLET

Matthieu GUFFLET

✓ Certified by  yousign

Désignation de l'entreprise : SAS EPSA Dev
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 65 RUE D'ANJOU 75008 PARIS-08
Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 85238986500027
Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/01/2023

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)		AA				
AC IIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Frais d'établissement*	AB		AC				
	Frais de développement*	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 723 231	AG	399 707		4 323 523	
	Fonds commercial (1)	AH		AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	725 807	AK			725 807	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP		AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU				
	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX		AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU	68 082 731	CV			68 082 731	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
	Autres titres immobilisés	BD		BE				
	Prêts	BF		BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	210 480 918	BI			210 480 918	
TOTAL (II)		BJ	284 012 686	BK	399 707		283 612 979	
AC IIF CIRCULANT STOCKS* CRÉANCES DIVERS	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
	En cours de production de biens	BN		BO				
	En cours de production de services	BP		BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
	Marchandises	BT		BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	7 279 734	BY			7 279 734	
	Autres créances (3)	BZ	6 157 630	CA			6 157 630	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
Disponibilités	CF	1 318 182	CG			1 318 182		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 209 040	CI			3 209 040		
TOTAL (III)		CJ	17 964 586	CK			17 964 586	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif *	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	301 977 273	1A	399 707		301 577 565
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		SAS EPSA Dev		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :15 179 474.....)			DA	15 179 474	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	131 099 193	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	-6 437 163	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-9 234 749	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	896 467	
	TOTAL (I)			DL	131 503 222	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	537 268	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	537 268	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	148 863 636	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	11 677 176	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 556 036	
	Dettes fiscales et sociales			DY	440 227	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	169 537 075		
Ecart de conversion passif *			TOTAL (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	301 577 565		
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	29 309 803	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



EPSA DEV

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 15 179 474.10 EUROS

SIEGE SOCIAL : PARIS (75008) 65 RUE D'ANJOU

852 389 865 RCS PARIS

**TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023
PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 27 OCTOBRE 2023**

« QUATRIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à (9 234 749) euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des Impôts, l'associé unique prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois (3) exercices précédents. »

Extrait certifié conforme

Fait en un (1) exemplaire original électronique.

Pour la société SUD OUEST CONSEIL

Président

Monsieur Matthieu GUFFLET

Matthieu GUFFLET

✓ Certified by  yousign



EPSA DEV

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 15 179 474.10 EUROS

SIEGE SOCIAL : PARIS (75008) 65 RUE D'ANJOU

852 389 865 RCS PARIS

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 JANVIER 2023

(ANNEXE)

Copie certifiée conforme

Fait en un (1) exemplaire original électronique.

Pour la société SUD OUEST CONSEIL

Président

Monsieur Matthieu GUFFLET

Matthieu GUFFLET

✓ Certified by  yousign

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 17/05/2023.

CONSOLIDATION COMPTABLE

La société EPSA Dev et ses filiales sont comprises dans le périmètre de consolidation de son associé unique, la société EPSA Holding.

GUERRE EN UKRAINE

Le 24 février 2022, la situation géopolitique européenne et mondiale s'est aggravée avec la guerre russo-ukrainienne. Cependant, à la date d'arrêté des comptes des états financiers 2023, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives liées à ce conflit qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Les frais d'acquisitions immobilisés sont amortis sur 5 ans, en amortissement dérogatoire.

Les immobilisations financières figurent au bilan en coût d'acquisition (coût d'acquisition augmenté éventuellement des frais accessoires). A chaque clôture, le coût historique est comparé à la valeur d'usage et une provision peut être constituée si la valeur d'usage est inférieure au coût historique.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

La production immobilisée correspond aux coûts en interne pour la conception, le développement, les tests et le déploiement du logiciel Hélià, visant à remplacer le logiciel de suivi et facturation actuel.

Désignation	VALEUR NETTE
Transfo. digitale - 623.371,89	725 807
Projet Hélià - 102.435	
Immobilisations incorporelles en cours	
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	725 807

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 614 149		2 834 889
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	2 614 149		2 834 889
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		68 082 731		
	Autres titres immobilisés		500		
	Prêts et autres immobilisations financières		210 480 918		
TOTAL			278 564 149		
TOTAL GENERAL			281 178 297		2 834 889

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 449 038	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			5 449 038	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				68 082 731	
	Autres titres immobilisés			500		
	Prêts & autres immob. financières				210 480 918	
TOTAL				500	278 563 649	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

TOTAL GENERAL

500

284 012 686

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		399 707		399 707
TOTAL		399 707		399 707
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		399 707		399 707

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
---------	--	------------------------------------	---------------	--	------------------------------------

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

--	--	--	--

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
EPSA GROWTH - 65 Rue d'Anjou - 75008 PARIS - 893270825	6 632 166	59 326 225	100,00	66 350 164	66 350 164				8 961 106	
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 279 734	7 279 734	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 839	4 839	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	1 589 851	1 589 851	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 553 238	4 553 238	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	9 702	9 702	
	Charges constatées d'avance	3 209 040	3 209 040	
TOTAUX		16 646 404	16 646 404	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 209 040
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 209 040

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 839
Disponibilités	
TOTAL	4 839

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	15 179 474			15 179 474
Primes liées au capital social	131 099 193			131 099 193
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau		-6 437 163		-6 437 163
Résultat de l'exercice	-6 437 163	-2 797 586		-9 234 749
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	637 061	259 406		896 467
TOTAL	140 478 565	-8 975 343		131 503 222

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	148 863 636	8 636 364	140 227 272	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	8 556 036	8 556 036		
Personnel & comptes rattachés	71 932	71 932		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	60 496	60 496		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	312 497	312 497		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	-4 698	-4 698		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	11 677 176	11 677 176		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	169 537 075	29 309 803	140 227 272	

- Hénois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

216 721

Dettes fiscales et sociales

159 468

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

376 189

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
 Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
 Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice car ce n'est pas significatif.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/01/2023	31/01/2022
Personnel salarié :	8,00	10,00
Ingénieurs et cadres	8,00	10,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Impôts et Pénalités	537 268	
Honoraires avocat Marketplace	40 854	
Indemnité rupture conventionnelle	2 969	
Honoraires contentieux	10 374	
Amortissement sur opérations sur titres	259 406	
TOTAL	850 871	

EPSA DEV

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2023

CONTINENTALE D'AUDIT
22, place du Général Catroux
75017 Paris

AUREALYS
8, avenue Bertie Albrecht
75008 Paris

EPSA DEV

Siège social : 65, rue d'Anjou – 75008 Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2023

A l'assemblée générale de la société EPSA DEV,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts et votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EPSA DEV relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, 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} février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

Les immobilisations financières, dont le montant net figurant au bilan au 31 janvier 2023 s'établit à 278 563 649 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « IMMOBILISATIONS FINANCIERES » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, en prenant en compte les perspectives de rentabilité des activités concernées et en nous assurant du caractère raisonnable des hypothèses retenues.

Nous rappelons toutefois que ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer, parfois de manière significative, des données prévisionnelles utilisées.

Vérifications spécifiques

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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 24 juillet 2023

Les commissaires aux comptes

CONTINENTALE D'AUDIT



Benjamin ZEITOUN
Associé

AUREALYS



Aymeric JANET
Associé

BILAN ACTIF

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/01/23			Valeurs au 31/01/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 723 230,61	399 707,36	4 323 523,25	16 993,76
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	725 806,89		725 806,89	2 597 155,00
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	68 082 730,96		68 082 730,96	68 082 730,96
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				500,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	210 480 917,87		210 480 917,87	210 480 917,87
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	284 012 686,33	399 707,36	283 612 978,97	281 178 297,59
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	7 279 734,02		7 279 734,02	946 073,93
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				4 413 684,13
Autres créances (3)	1 602 105,05		1 602 105,05	1 372 741,09
Fournisseurs débiteurs	2 287,03		2 287,03	4 838,04
Groupe et associés (3)	4 553 238,22		4 553 238,22	15 795 329,28
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie	3 201,00		3 201,00	3 201,00
Disponibilités	1 314 981,03		1 314 981,03	73 518,07
Charges constatées d'avance (3)	3 209 040,02		3 209 040,02	3 530 017,96
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 964 586,37		17 964 586,37	26 139 403,50
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	301 977 272,70	399 707,36	301 577 565,34	307 317 701,09

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/01/23	Valeurs au 31/01/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 15 179 474,10)	15 179 474,10	15 179 474,10
Primes d'émission, de fusion, d'apport	131 099 192,81	131 099 192,81
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-6 437 163,03	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 234 748,89	-6 437 163,03
SITUATION NETTE	130 606 754,99	139 841 503,88
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	896 467,10	637 060,94
TOTAL CAPI TAUX PROPRES	131 503 222,09	140 478 564,82
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	537 268,00	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	537 268,00	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	148 863 636,00	155 000 000,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	11 677 175,97	7 009 589,04
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	8 339 315,34	847 078,83
Fournisseurs, factures non parvenues	216 720,70	2 803 068,66
Dettes fiscales et sociales	440 227,24	1 170 665,44
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		8 734,30
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	169 537 075,25	166 839 136,27
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	301 577 565,34	307 317 701,09

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

140 227 272,00

29 309 803,25

148 863 636,00

17 975 500,27

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	Du 01/02/21 Au 31/01/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	4 809 790	2 458 259	2 351 531	95,66
Montant net du chiffre d'affaires	4 809 790	2 458 259	2 351 531	95,66
Production stockée				
Production immobilisée	368 700	393 795	-25 095	-6,37
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 200	914	286	31,36
Autres produits	17	9	7	77,18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 179 707	2 852 978	2 326 729	81,55
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	3 571 033	1 573 881	1 997 153	126,89
Impôts, taxes et versements assimilés	14 770	24 127	-9 357	-38,78
Salaires et traitements	638 335	762 272	-123 937	-16,26
Charges sociales	258 319	315 753	-57 434	-18,19
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	399 707		399 707	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	10 508	27 756	-17 248	-62,14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 892 672	2 703 788	2 188 885	80,96
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	287 034	149 190	137 845	92,40
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	Du 01/02/21 Au 31/01/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	118 635	126 435	-7 800	-6,17
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20	1 125 343	-1 125 323	-100,00
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change	7		7	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	118 662	1 251 777	-1 133 115	-90,52
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 804 003	9 291 836	-487 833	-5,25
Différences négatives de change		1 944	-1 944	-100,00
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	8 804 003	9 293 780	-489 777	-5,27
RÉSULTAT FINANCIER	-8 685 341	-8 042 003	-643 338	8,00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-8 398 307	-7 892 813	-505 493	6,40
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		69 068 490	-69 068 490	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		69 068 490	-69 068 490	-100,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	581 091	1 179 133	-598 042	-50,72
Sur opérations en capital	10 374	68 800 239	-68 789 864	-99,98
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	259 406	2 058 714	-1 799 308	-87,40
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	850 871	72 038 085	-71 187 214	-98,82
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-850 871	-2 969 596	2 118 725	-71,35
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-14 429	-4 425 246	4 410 817	-99,67
TOTAL DES PRODUITS	5 298 369	73 173 245	-67 874 876	-92,76
TOTAL DES CHARGES	14 533 118	79 610 408	-65 077 290	-81,74
Bénéfice ou Perte	-9 234 749	-6 437 163	-2 797 586	43,46

(3) Dont produits concernant les entités liées

126 435

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

298 155

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 17/05/2023.

CONSOLIDATION COMPTABLE

La société EPSA Dev et ses filiales sont comprises dans le périmètre de consolidation de son associé unique, la société EPSA Holding.

GUERRE EN UKRAINE

Le 24 février 2022, la situation géopolitique européenne et mondiale s'est aggravée avec la guerre russo-ukrainienne. Cependant, à la date d'arrêté des comptes des états financiers 2023, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives liées à ce conflit qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Les frais d'acquisitions immobilisés sont amortis sur 5 ans, en amortissement dérogatoire.

Les immobilisations financières figurent au bilan en coût d'acquisition (coût d'acquisition augmenté éventuellement des frais accessoires). A chaque clôture, le coût historique est comparé à la valeur d'usage et une provision peut être constituée si la valeur d'usage est inférieure au coût historique.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

La production immobilisée correspond aux coûts en interne pour la conception, le développement, les tests et le déploiement du logiciel Hélià, visant à remplacer le logiciel de suivi et facturation actuel.

Désignation	VALEUR NETTE
Transfo. digitale - 623.371,89	725 807
Projet Hélià - 102.435	
Immobilisations incorporelles en cours	
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	725 807

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	immob. début d'exercice	suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 614 149		2 834 889
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			2 614 149		2 834 889
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		68 082 731		
	Autres titres immobilisés		500		
	Prêts et autres immobilisations financières		210 480 918		
TOTAL			278 564 149		
TOTAL GENERAL			281 178 297		2 834 889

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			5 449 038	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					5 449 038	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				68 082 731	
	Autres titres immobilisés			500		
	Prêts & autres immob. financières				210 480 918	
TOTAL				500	278 563 649	
TOTAL GENERAL				500	284 012 686	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		399 707		399 707
TOTAL		399 707		399 707
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		399 707		399 707

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
EPSA GROWTH - 65 Rue d'Anjou - 75008 PARIS - 893270825	6 632 166	59 326 225	100,00	66 350 164	66 350 164				8 961 106	
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 279 734	7 279 734	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 839	4 839	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	1 589 851	1 589 851	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 553 238	4 553 238	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	9 702	9 702	
	Charges constatées d'avance	3 209 040	3 209 040	
TOTAUX		16 646 404	16 646 404	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 209 040
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 209 040

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 839
Disponibilités	
TOTAL	4 839

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	15 179 474			15 179 474
Primes liées au capital social	131 099 193			131 099 193
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau		-6 437 163		-6 437 163
Résultat de l'exercice	-6 437 163	-2 797 586		-9 234 749
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	637 061	259 406		896 467
TOTAL	140 478 565	-8 975 343		131 503 222

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	148 863 636	8 636 364	140 227 272	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	8 556 036	8 556 036		
Personnel & comptes rattachés	71 932	71 932		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	60 496	60 496		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	312 497	312 497		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	-4 698	-4 698		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	11 677 176	11 677 176		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	169 537 075	29 309 803	140 227 272	

- Hénois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CHARGES À PAYER**CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN****MONTANT**

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

216 721

Dettes fiscales et sociales

159 468

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER**376 189**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/01/2023	31/01/2022
Personnel salarié :	8,00	10,00
Ingénieurs et cadres	8,00	10,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Impôts et Pénalités	537 268	
Honoraires avocat Marketplace	40 854	
Indemnité rupture conventionnelle	2 969	
Honoraires contentieux	10 374	
Amortissement sur opérations sur titres	259 406	
TOTAL	850 871	