

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MARSEILLE - 1303 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 02/09/2024 - 29597 - 2010 B 04110 - 528 556 806 - ENGINEERING AND
FINANCE PARTNERS

ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 9 241 720 EUROS

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

528 556 806 RCS MARSEILLE

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 MARS 2024
--

COPIE CERTIFIEE CONFORME

YAFOYE

Directrice Générale

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Yafoye', is written over a horizontal line.

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Actif		Au 31/03/2024			Au 31/03/2023
		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	116 929	110 305	6 623	27 123
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	116 929	110 305	6 623	27 123
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	16 192 221	655 266	15 536 955	15 685 207
	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	16 194 007	655 266	15 538 741	15 686 993
Total de l'actif immobilisé		16 310 936	765 571	15 545 365	15 714 117
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	159 857		159 857	182 603
	Autres créances	4 792 480	119 784	4 672 696	514 076
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	4 952 337	119 784	4 832 553	696 680
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	3 567 381		3 567 381	190 715
	TOTAL	3 567 381		3 567 381	190 715
Charges constatées d'avance		14 402		14 402	10 792
Total de l'actif circulant		8 534 121	119 784	8 414 336	898 188
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		24 845 057	885 355	23 959 702	16 612 305
Renvois :					
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				1 785	
(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 31/03/2024	Au 31/03/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 9 241 720)	9 241 720	9 241 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	874 983	851 052
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	778 950	651 478
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 939 156	2 524 532
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	453 581	2 549 443
	Situation nette avant répartition	15 288 391	15 818 227
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
Total		15 324 916	15 854 752
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)	8 380 943	572 994
	Emprunts et dettes financières divers (3)		2 871
	Total	8 380 943	575 865
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 737	59 832
	Dettes fiscales et sociales	46 104	121 854
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		253 841	181 686
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		8 634 785	757 552
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		23 959 702	16 612 305
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	8 236 421	457 536
	à moins d'un an	398 363	300 015
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

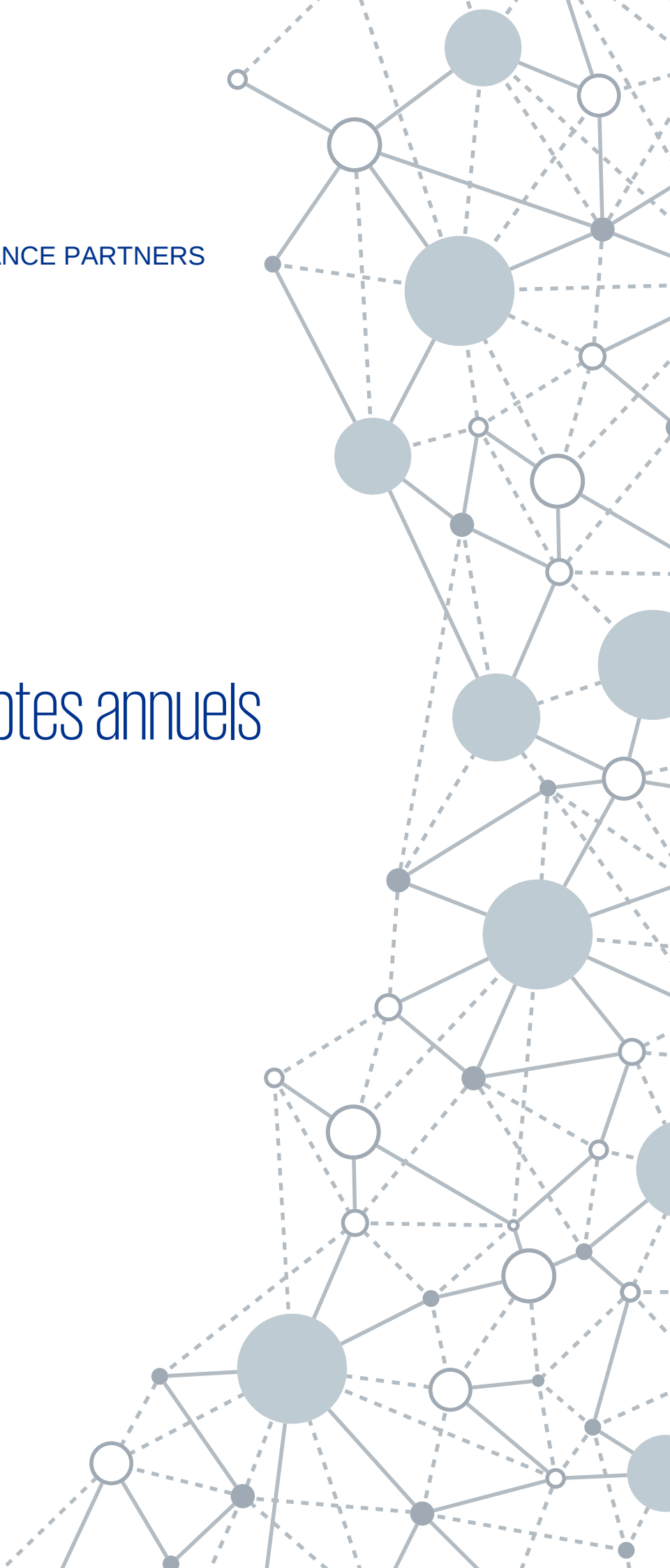
SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		France	Exportation	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 624 729		1 624 729	1 779 819
	Chiffre d'affaires net	1 624 729		1 624 729	1 779 819
	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			14 649	16 247
	Autres produits			7	5 294
	Total			1 639 386	1 801 361
	Marchandises				
	Achats				
	Variation de stocks				
Charges d'exploitation (2)	Matières premières et autres approvisionnements				
	Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 476 908	1 447 909
	Impôts, taxes et versements assimilés			23 228	38 263
	Salaires et traitements			146 821	141 821
	Charges sociales			64 899	64 323
Charges d'exploitation (2)	Dotations			20 500	27 944
	d'exploitation				
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	amortissements				
	provisions				
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			4	5
	Total			1 732 361	1 720 268
Résultat d'exploitation		A		-92 974	81 092
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			1 000 405	2 799 959
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			40 557	7 863
	Reprises sur provisions, transferts de charges				56 322
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 040 962	2 864 145
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			268 036	284 058
	Intérêts et charges assimilées (5)			226 150	63 281
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			494 186	347 339
Résultat financier		D		546 776	2 516 805
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		453 801	2 597 898

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023 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	220	624
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	220	624
Résultat exceptionnel		F	
		-220	-624
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	47 830
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		453 581	2 549 443
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		

Annexe aux comptes annuels



SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/03/2024

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	5
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	7
2.1.4	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.1.5	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.2	Actif circulant	9
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	9
2.2.2	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	9
2.3	Dépréciations de l'actif	10
2.4	Capitaux propres	10
2.4.1	Capital social	10
2.4.2	Variation des capitaux propres	10
2.4.3	Provisions réglementées	11
2.5	Passifs et provisions	11
2.5.1	Provisions	11
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	12
2.7	Compte de résultat	14
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	14
2.7.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	14
3	Informations relatives à la fiscalité	15
3.1	Informations relatives au régime fiscal	15
3.2	Impôt sur les bénéfices	15
3.2.1	Ventilation	15
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	16
5	Informations relatives à l'effectif	17

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Événements principaux

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

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.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

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

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	92 505	-	-	92 505
	Matériel de bureau et mobilier informatique	24 424	-	-	24 424
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	116 929	-	-	116 929
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	16 192 222	-	-	16 192 222
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 786	-	-	1 786
	TOTAL IV	16 194 007	-	-	16 194 007
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	16 310 936	-	-	16 310 936

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	74 045	17 664	-	91 709
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 760	2 836	-	18 596
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		89 805	20 500	-	110 305
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		89 805	20 500	-	110 305

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		20 500		
TOTAL		20 500		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	20 500		
TOTAL	20 500		

2.1.2.2 Durées d'amortissement

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

Concernant les 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
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	507 014	148 252	-	655 266
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	507 014	148 252	-	655 266

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	89 805	20 500	-	-	-	110 305
Financières	507 014		148 252		-	655 266
TOTAL	596 819	20 500	148 252	-	-	765 571

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 A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiale française (+50 % du capital détenu par la société)											
SAS PARLYM SIRET : 400131116	670 451 €	8 449 030 €	99.97 %	10 836 074 €	10 836 074 €	4 582 617 €	-	16 356 630 €	4 747 682 €	1 000 359 €	Exercice clos le 31.03.24
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	17 166 €	-	37.99 %	655 266 €	0 €	119 784 €	-	-	-	-	Exercice clos le 31.12.23
3. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
SARL PARLYM MONACO	15 000 €	154 960 €	0,06%	10 €	10 €	177 €		4 951 161 €	330 938 €	177 €	Exercice clos le 31.12.23

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	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 (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	-	119 784	-	119 784
TOTAL	-	119 784	-	119 784

2.2.2 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.2.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	14 402		

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	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 (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	507 014	148 252	-	655 266
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	-	119 784	-	119 784
TOTAL	507 014	268 036	-	775 050

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	924 172	9 241 720 €
Mouvements : Néant		
Position à la fin de l'exercice	924 172	9 241 720 €

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	9 241 720	-	-	9 241 720
Réserves, primes et écarts	4 027 064	1 566 026	-	5 593 091
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	2 549 443	453 581	2 549 443	453 581
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Autres	-	-	-	-
TOTAL	15 854 753	2 019 607	2 549 443	15 324 917

2.4.3 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
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	36 525	-	-	36 525
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	36 525	-	-	36 525

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	36 525	-	-	36 525

2.6 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	159 857	159 857	-
	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	47 832	47 832
		Taxe sur la valeur ajoutée	41 217	41 217
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	854	854
	Groupe et associés	4 702 577	4 702 577	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
	Charges constatées d'avance	14 402	14 402	-
TOTAL		4 968 526	4 968 526	-

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	8 380 944	144 522	3 300 797	4 935 625
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		207 737	207 737	-	-
Personnel et comptes rattachés		414	414	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		15 011	15 011	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	26 657	26 657	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 023	4 023	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
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		8 634 785	398 364	3 300 797	4 935 625

Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 897 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	115 386
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique à la clôture	-

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens			
- Services	1 624 730	-	1 624 730
Chiffre d'affaires net	1 624 730	-	1 624 730

2.7.2 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	25 006
Honoraires totaux	25 006

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

-	Résultat de l'exercice	+	453 581
-	Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	
-	Résultat avant impôt	=	453 581
-	Variation des provisions réglementées		
-	Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		453 581

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		453 801	-220
Impôt au taux de :	25%	-	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		453 801	-220

Méthode employée :

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

4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

1. Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen s'établit à 1 salarié.

2. Informations relatives aux opérations de fusions 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 :

Éléments d'affectation	Montant	Dépréciation
Titres de participation	4 664 346	
Total	4 664 346	

5 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	1

ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 9 241 720 EUROS

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

528 556 806 RCS MARSEILLE

**TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 29 AOUT 2024**

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale prenant acte que le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024, s'élève à 453 581,09 €, décide :

- d'affecter la somme de 22 679,05 € représentant 5 % du bénéfice, au compte de Réserve légale,
- de distribuer le solde du bénéfice s'élevant à 430 902,04 € et de prélever sur le compte Autre réserves la somme de 2 572 656,96 € de façon à porter le montant du dividende distribué à 3 003 559,00 € (soit 3,25 € 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.

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

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

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

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

Exercices	Dividende	Abattement	Montant éligible à l'abattement
31 mars 2023	1 007 347,48 €	40 %	71 324 €
31 mars 2022	2 001 740,04 €	40 %	89 254 €
31 mars 2021	1 000 870,02 €	40 %	44 677 €

Signature :

**Pour extrait certifié conforme
la directrice générale
Pour YAFOYE
Nathalie CAUSSE**



J.CAUSSE & ASSOCIES
Commissaire aux Comptes titulaire
91, avenue 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 9 241 720 €
Siège social : 1 Rue du Dr Zamenhof le Paul Cezanne
13016 MARSEILLE
RCS MARSEILLE 528 556 806

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2024

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2024

A l'Assemblée Générale des Associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 mars 2024 s'établit à 15 537 k€, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle.

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 Président 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. 821-55 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 24 juillet 2024.
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 31/03/2024			Au 31/03/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes TOTAL	116 929	110 305	6 623
					27 123
	Immobilisations financières ²	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières TOTAL	16 192 221	655 266	15 536 955
					15 685 207
Total de l'actif immobilisé		16 310 936	765 571	15 545 365	15 714 117
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 Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé TOTAL	159 857 4 792 480		159 857 4 672 696
					182 603 514 076
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités TOTAL	3 567 381 3 567 381		3 567 381 3 567 381
					190 715 190 715
Charges constatées d'avance		14 402		14 402	10 792
Total de l'actif circulant		8 534 121	119 784	8 414 336	898 188
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		24 845 057	885 355	23 959 702	16 612 305
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)				1 785	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks	Créances clients	

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Passif		Au 31/03/2024	Au 31/03/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 9 241 720)	9 241 720	9 241 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	874 983	851 052
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	778 950	651 478
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 939 156	2 524 532
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultat antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	453 581	2 549 443
	Situation nette avant répartition	15 288 391	15 818 227
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
Total		15 324 916	15 854 752
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)	8 380 943	572 994
	Emprunts et dettes financières divers (3)		2 871
	Total	8 380 943	575 865
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 737	59 832
	Dettes fiscales et sociales	46 104	121 854
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance	Instruments de trésorerie		
	Total	253 841	181 686
Total des dettes et des produits constatés d'avance		8 634 785	757 552
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		23 959 702	16 612 305
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	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	8 236 421	457 536
	à moins d'un an	398 363	300 015
(3) dont emprunts participatifs			

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		France	Exportation	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 624 729		1 624 729	1 779 819
	Chiffre d'affaires net	1 624 729		1 624 729	1 779 819
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			14 649	16 247
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7	5 294
	Autres produits				
			Total	1 639 386	1 801 361
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achat				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements		Achats		
			Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (3)			1 476 908	1 447 909
	Impôts, taxes et versements assimilés			23 228	38 263
	Salaires et traitements			146 821	141 821
	Charges sociales			64 899	64 323
				20 500	27 944
	Dotations d'exploitation	sur immobilisations	amortissements		
Autres charges	sur actif circulant		provisions		
	pour risques et charges				
				4	5
			Total	1 732 361	1 720 268
		Résultat d'exploitation	A	-92 974	81 092
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			1 000 405	2 799 959
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			40 557	7 863
	Reprises sur provisions, transferts de charges				56 322
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	1 040 962	2 864 145
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			268 036	284 058
	Intérêts et charges assimilées (5)			226 150	63 281
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	494 186	347 339
		Résultat financier	D	546 776	2 516 805
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E	453 801	2 597 898

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023 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	220	624
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	220	624
Résultat exceptionnel		F -220	-624
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	47 830
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		453 581	2 549 443
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

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

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.



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	92 505	-	-	92 505
	Matériel de bureau et mobilier informatique	24 424	-	-	24 424
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	116 929	-	-	116 929
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	16 192 222	-	-	16 192 222
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 786	-	-	1 786
	TOTAL IV	16 194 007	-	-	16 194 007
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	16 310 936	-	-	16 310 936

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	74 045	17 664	91 709
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 760	2 836	18 596
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
TOTAL III	89 805	20 500	-	110 305
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	89 805	20 500	-	110 305

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		20 500		
TOTAL		20 500		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	20 500		
TOTAL	20 500		

2.1.2.2 Durées d'amortissement

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

Concernant les 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
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	507 014	148 252	-	655 266
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	507 014	148 252	-	655 266

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	89 805	20 500	-	-	-	110 305
Financières	507 014		148 252		-	655 266
TOTAL	596 819	20 500	148 252	-	-	765 571



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 ".





Annexe aux comptes annuels

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations											
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiale française (+50 % du capital détenu par la société)											
SAS PARLYM SIRET : 400131116	670 451 €	8 449 030 €	99,97 %	10 836 074 €	10 836 074 €	4 582 617 €	-	16 356 630 €	4 747 682 €	1 000 359 €	Exercice clos le 31.03.24
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	17 166 €	-	37,99 %	655 266 €	0 €	119 784 €	-	-	-	-	Exercice clos le 31.12.23
3. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
SARL PARLYM MONACO	15 000 €	154 960 €	0,06%	10 €	10 €	177 €		4 951 161 €	330 938 €	177 €	Exercice clos le 31.12.23





2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	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 (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	-	119 784	-	119 784
TOTAL	-	119 784	-	119 784

2.2.2 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.2.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	14 402		

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	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 (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	507 014	148 252	-	655 266
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	-	119 784	-	119 784
TOTAL	507 014	268 036	-	775 050

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	924 172	9 241 720 €
Mouvements : Néant		
Position à la fin de l'exercice	924 172	9 241 720 €

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	9 241 720	-	-	9 241 720
Réserves, primes et écarts	4 027 064	1 566 026	-	5 593 091
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	2 549 443	453 581	2 549 443	453 581
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Autres	-	-	-	-
TOTAL	15 854 753	2 019 607	2 549 443	15 324 917

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

2.4.3 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
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	36 525	-	-	36 525
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	36 525	-	-	36 525

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	36 525	-	-	36 525

2.6 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	159 857	159 857	-
	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	47 832	47 832
		Taxe sur la valeur ajoutée	41 217	41 217
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	854	854
	Groupe et associés	4 702 577	4 702 577	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
	Charges constatées d'avance	14 402	14 402	-
TOTAL		4 968 526	4 968 526	-

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	8 380 944	144 522	3 300 797	4 935 625
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		207 737	207 737	-	-
Personnel et comptes rattachés		414	414	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		15 011	15 011	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	26 657	26 657	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 023	4 023	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		8 634 785	398 364	3 300 797	4 935 625

Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 897 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	115 386
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens		-	
- Services	1 624 730	-	1 624 730
Chiffre d'affaires net	1 624 730	-	1 624 730

2.7.2 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	25 006
Honoraires totaux	25 006

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	453 581
- Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	
- Résultat avant impôt	=	453 581
- Variation des provisions réglementées		
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		453 581

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		453 801	-220
Impôt au taux de :	25%	-	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		453 801	-220

Méthode employée :

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

4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

1. Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen s'établit à 1 salarié.

2. Informations relatives aux opérations de fusions 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	

5 Informations relatives à l'effectif

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

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	1
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	1