

EPSA GROWTH

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE AU CAPITAL DE 6 632 166,40 EUROS

SIEGE SOCIAL : 65 RUE D'ANJOU 75008 PARIS

893 270 835 RCS PARIS

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 JANVIER 2024

ACTIF - PASSIF

Copie certifiée conforme

Fait en un (1) exemplaire original électronique

La société EPSA Dev

Président

Dûment représentée par Monsieur Matthieu GUFFLET

DocuSigned by:
Matthieu GUFFLET
93B0D9D012614DF...

BILAN ACTIF

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/01/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/01/23
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				62 453
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	293 938 141		293 938 141	117 733 118
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 959		37 959	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	293 976 101		293 976 101	117 795 571
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)	600 516		600 516	346 000
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Autres créances (3)	108 170		108 170	24 359
Fournisseurs débiteurs	1 122		1 122	107
Groupe et associés (3)	19 970 587		19 970 587	5 739 296
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	362 281		362 281	105 931
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 042 676		21 042 676	6 215 693
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	315 018 776		315 018 776	124 011 264

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/01/24	Valeurs au 31/01/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 6 632 166)	6 632 166	6 632 166
Primes d'émission, de fusion, d'apport	59 689 498	59 689 498
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	429 160	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 154 046	
Report à nouveau		-377 900
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-6 123 027	8 961 106
SITUATION NETTE	68 781 844	74 904 870
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	179 733	14 627
TOTAL CAPITAUX PROPRES	68 961 576	74 919 497
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	245 264 203	48 699 268
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	662 820	286 351
Fournisseurs, factures non parvenues	15 440	50 147
Dettes fiscales et sociales	114 737	56 000
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	246 057 200	49 091 767
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	315 018 776	124 011 264

(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

245 256 203

800 997

49 091 767

EPSA GROWTH

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE AU CAPITAL DE 6 632 166,40 EUROS

SIEGE SOCIAL : 65 RUE D'ANJOU 75008 PARIS

893 270 835 RCS PARIS

COMPTE DE RESULTATS ARRETE AU 31 JANVIER 2024

Copie certifiée conforme

Fait en un (1) exemplaire original électronique

La société EPSA Dev

Président

Dûment représentée par Monsieur Matthieu GUFFLET

DocuSigned by:
Matthieu GUFFLET
93B0D9D012614DF...

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	Du 01/02/22 Au 31/01/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	840 000	290 000	550 000	189,66
Montant net du chiffre d'affaires	840 000	290 000	550 000	189,66
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits	3		3	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	840 003	290 000	550 003	189,66
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	166 632	26 975	139 657	517,72
Impôts, taxes et versements assimilés	2 913		2 913	
Salaires et traitements	23 753		23 753	
Charges sociales	9 827		9 827	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	221	37	184	503,94
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	203 346	27 012	176 334	652,81
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	636 658	262 988	373 669	142,09
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

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	Du 01/02/22 Au 31/01/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	639 315	10 164 375	-9 525 060	-93,71
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	639 315	10 164 375	-9 525 060	-93,71
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 158 873	1 367 423	5 791 450	423,53
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	7 158 873	1 367 423	5 791 450	423,53
RÉSULTAT FINANCIER	-6 519 558	8 796 952	-15 316 510	-174,11
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-5 882 900	9 059 941	-14 942 841	-164,93
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	25 000		25 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 000		25 000	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	12 586	38 939	-26 354	-67,68
Sur opérations en capital	87 435	50 253	37 181	73,99
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	165 106	9 642	155 464	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	265 126	98 835	166 291	168,25
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-240 126	-98 835	-141 291	142,96
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	1 504 318	10 454 375	-8 950 057	-85,61
TOTAL DES CHARGES	7 627 345	1 493 269	6 134 076	410,78
Bénéfice ou Perte	-6 123 027	8 961 106	-15 084 133	-168,33

(3) Dont produits concernant les entités liées

635 315

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

7 136 495

EPSA GROWTH

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE AU CAPITAL DE 6 632 166,40 EUROS

SIEGE SOCIAL : 65 RUE D'ANJOU 75008 PARIS

893 270 835 RCS PARIS

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 JANVIER 2024

ANNEXE

Copie certifiée conforme

Fait en un (1) exemplaire original électronique

La société EPSA Dev

Président

Dûment représentée par Monsieur Matthieu GUFFLET

DocuSigned by:

Matthieu GUFFLET

93B0D9D012614DF...

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 06/07/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le 31/07/2023 les sociétés A2BM France et EPSA Growth ont fusionné par le biais d'une Transmission Universelle de Patrimoine.

Les capitaux propres de la société absorbée, A2BM France, n'ont pas été repris. En lieu et place, les titres de participation de la société absorbée dans la société absorbante, Epsa Growth, ont été annulés. La différence entre la valeur d'achat des titres de participation de la société absorbée et ces capitaux propres correspond à l'écart d'acquisition d'un montant de 37.959,35 euros.

CONSOLIDATION COMPTABLE

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

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 31/01/2024 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.

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 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.

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.

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

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

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	62 453		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL						
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			117 733 119		176 292 457
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					37 959
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				117 733 119		176 330 417
TOTAL GENERAL				117 795 572		176 330 417

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	62 453		
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						
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence			87 435	293 938 141	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				37 959	
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL				87 435	293 976 101	
TOTAL GENERAL				62 453	87 435	293 976 101

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 : amorts 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					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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 immobs 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	165 106						165 106
TOTAL GÉNÉRAL	165 106						165 106
Total général non ventilé		165 106					165 106

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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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)										
KRONOS GROUP - 350 Avenue Louise - 1050 BRUXELLES - 841470545	15 000		100,00					15 523 551	716 868	
KRONOS SOLUTIONS - 350 Avenue Louise - Boite 4 - 1050 BRUXELLES - 683609580	18 600		100,00					1 071 094	-12 318	
EUROPEENNE DE PROMOTION SAS - 65 Rue d'Anjou - 75008 PARIS - 330873944	40 000		100,00	4 564 577	4 564 577			27 743 513	1 411 448	
EPSA HOLDING DEUTSCHLAND - 50 Pempelforter Str. - 40211 DUSSELDORF - HRB98010	25 000		100,00	1 091 557	1 091 557			1 006 672	-307 235	
EKODEV - 9 Avenue Percier - 75008 PARIS - 518412432	15 000		58,50	2 720 558	2 720 558			6 755 395	592 723	
STRAFI - 65 Rue d'Anjou - 75008 PARIS - 532146107	2 030 000		100,00	5 513 796	5 513 796			3 349 884	1 076 942	
AIR REFUND CH - 7 Route de Saint Julien - 1217 CAROUGE - 186821770	184 692		70,00	1 501	1 501			98 427	30 208	
A2BM LUXEMBOURG - 11 Route des Trois Cantons - 8399 WINDHOF - 110786	31 000		100,00	4 899 636	4 899 636			1 659 858	-248 037	
EPSA MARKETPLACE - 11 Rue des Malines - 91090 LISSES - 537976631	3 312 030		100,00	11 716 629	11 716 629			179 968 048	-2 279 895	
PSG GMBH - 6 Sülz Haus - 53797 LOHMAR -	25 000		100,00	26 971 763	26 971 763			329 037 094	490 700	

(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

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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)										
EPSA MARKETPLACE ITALY - 94 Viale Abruzzi - 30131 MILANO -			100,00	13 128	13 128			6 246 514	-75 410	
7PARTNERS - 62 Rue de Bonnel - 69003 LYON - 535354906	8 400		100,00	8 101 048	8 101 048			30 959 170	6 403 907	
FIN FV - 62 Rue de Bonnel - 69003 LYON - 842467243	2 950 068		100,00	8 868 653	8 868 653				345 761	
BLOOMOON - 65 Rue d'Anjou - 75008 PARIS - 753430503	11 770		100,00	2 040 644	2 040 644			1 793 773	309 079	
III FINANCEMENTS - 65 Rue d'Anjou - 75008 PARIS - 808460398	1 000		100,00	18 018 763	18 018 763			4 330 150	339 894	
SOGEDEV - 39 Rue Gouv General Felix Eboue - 92130 ISSY LES M - 443022280	1 000 000		50,10	11 894 096	11 894 096			11 339 757	903 396	
ILCEOS INNOVATION - 65 Rue d'Anjou - 75008 PARIS - 498271568	150 000		80,00	5 286 219	5 286 219			830 357	-14 858	
EPSA DEUTSCHLAND - 50 Pempelforter Stra. - 40211 DUSSELDORF - HRB 97933	25 000		100,00					2 161 270	601 456	
EPSA BELGIUM - 54 Avenue Louise - 1050 BRUXELLES - 755338703			100,00	24 507	24 507			2 825 501	1 023 375	
EPSA USA HOLDING - 1013 Centre Road, Suite 403S - 19805 WILMINGTON - 5021709			100,00	19 655	19 655			1 556 675	-283 078	
EPSA ITALY - 32 Piazza della Repubblica 6° Pi - 20124 MILANO - MI2633532	10 000		100,00	10 000	10 000			615 664	-553 162	
BUYPRO SPAIN - 36 Calle Clara del Rey, bajo, 2B - 28002 MADRID - 87491452	60 000		68,00	87 230	87 230			2 457 025	452 591	
BUYPRO MAROC - 159 Bld de la Résistance - 20500 CASABLANCA - 395645	100 000		65,00	6 889	6 889			103 723	-6 547	

(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

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 detenus (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)										
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
CFI - 32 Rue des Jeuneurs - 75002 PARIS - 494445463	45 228		49,99	5 014 487	5 014 487			1 087 051	372 184	
ENOPTEA - 62 Rue de Bonnel - 69003 LYON - 804634871			31,43	1 045 727	1 045 727			2 225 785	1 357	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
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

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	600 516	600 516	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	83 170	83 170	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés		
	Divers			
	Groupe et associés (2)	19 970 587	19 970 587	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	26 122	26 122	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		20 680 395	20 680 395	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Au 31 janvier 2024, le capital d'EPSA Growth est composé de 66 321 664 actions ordinaires d'une valeur nominale de 0,10 euros.

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	6 632 166			6 632 166
Primes liées au capital social	59 689 498			59 689 498
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale		429 160		429 160
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		8 154 046		8 154 046
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-377 900	377 900		
Résultat de l'exercice	8 961 106	-6 123 027	8 961 106	-6 123 027
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	14 627	195 367	30 261	179 733
TOTAL	74 919 497	3 033 446	8 991 367	68 961 576

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	678 260	678 260		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	14 852	14 852		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	94 330	94 330		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 555	5 555		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	245 264 203	8 000	245 256 203	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	246 057 200	800 997	245 256 203	

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	42 336
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 440
Dettes fiscales et sociales	16 721
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	74 497

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS

Les titres de la société EPSA Growth ont été nantis au profit d'un Pool Bancaire composé de :
Banques Populaires Rives de Paris
La Banque Postale
BNP Paribas
Pemberton
Allianz GI

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						

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Numans®

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS



Certifié
conforme à
l'original

DocuSigned by:

Mathieu GUFFLET

93B0D9D012614DF...

EPSA GROWTH

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 6.632.166,40 euros

Siège social :

65 rue d'Anjou
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

**Société d'Expertise Comptable – Inscrite au tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Paris
SARL au capital de 40 000 € - 502 510 860 RCS Paris**

8 avenue Bertie Albrecht – 75008 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

SOCIETE EPSA GROWTH

A l'associée unique de la société EPSA GROWTH,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EPSA GROWTH relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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 du commissaire 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique

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'associée 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.

Autres informations

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

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 du commissaire 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.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.

Paris, le 12 juillet 2024

Le Commissaire aux Comptes

AUREALYS



Aymeric JANET

BILAN ACTIF

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/01/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/01/23
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				62 453
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	293 938 141		293 938 141	117 733 118
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 959		37 959	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	293 976 101		293 976 101	117 795 571
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)	600 516		600 516	346 000
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Autres créances (3)	108 170		108 170	24 359
Fournisseurs débiteurs	1 122		1 122	107
Groupe et associés (3)	19 970 587		19 970 587	5 739 296
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	362 281		362 281	105 931
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 042 676		21 042 676	6 215 693
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	315 018 776		315 018 776	124 011 264

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/01/24	Valeurs au 31/01/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 6 632 166)	6 632 166	6 632 166
Primes d'émission, de fusion, d'apport	59 689 498	59 689 498
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	429 160	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	8 154 046	
Report à nouveau		-377 900
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-6 123 027	8 961 106
SITUATION NETTE	68 781 844	74 904 870
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	179 733	14 627
TOTAL CAPITAUX PROPRES	68 961 576	74 919 497
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	245 264 203	48 699 268
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	662 820	286 351
Fournisseurs, factures non parvenues	15 440	50 147
Dettes fiscales et sociales	114 737	56 000
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	246 057 200	49 091 767
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	315 018 776	124 011 264

(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

245 256 203

800 997

49 091 767

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	Du 01/02/22 Au 31/01/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	840 000	290 000	550 000	189,66
Montant net du chiffre d'affaires	840 000	290 000	550 000	189,66
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits	3		3	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	840 003	290 000	550 003	189,66
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	166 632	26 975	139 657	517,72
Impôts, taxes et versements assimilés	2 913		2 913	
Salaires et traitements	23 753		23 753	
Charges sociales	9 827		9 827	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	221	37	184	503,94
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	203 346	27 012	176 334	652,81
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	636 658	262 988	373 669	142,09
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

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	Du 01/02/22 Au 31/01/23	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	639 315	10 164 375	-9 525 060	-93,71
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	639 315	10 164 375	-9 525 060	-93,71
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 158 873	1 367 423	5 791 450	423,53
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	7 158 873	1 367 423	5 791 450	423,53
RÉSULTAT FINANCIER	-6 519 558	8 796 952	-15 316 510	-174,11
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-5 882 900	9 059 941	-14 942 841	-164,93
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	25 000		25 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 000		25 000	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	12 586	38 939	-26 354	-67,68
Sur opérations en capital	87 435	50 253	37 181	73,99
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	165 106	9 642	155 464	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	265 126	98 835	166 291	168,25
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-240 126	-98 835	-141 291	142,96
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	1 504 318	10 454 375	-8 950 057	-85,61
TOTAL DES CHARGES	7 627 345	1 493 269	6 134 076	410,78
Bénéfice ou Perte	-6 123 027	8 961 106	-15 084 133	-168,33

(3) Dont produits concernant les entités liées

635 315

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

7 136 495

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le 06/07/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le 31/07/2023 les sociétés A2BM France et EPSA Growth ont fusionné par le biais d'une Transmission Universelle de Patrimoine.

Les capitaux propres de la société absorbée, A2BM France, n'ont pas été repris. En lieu et place, les titres de participation de la société absorbée dans la société absorbante, Epsa Growth, ont été annulés. La différence entre la valeur d'achat des titres de participation de la société absorbée et ces capitaux propres correspond à l'écart d'acquisition d'un montant de 37.959,35 euros.

CONSOLIDATION COMPTABLE

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

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 31/01/2024 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.

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 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.

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.

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

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	62 453			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers					
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL							
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			117 733 119		176 292 457	
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		37 959				
TOTAL				117 733 119		176 330 417	
TOTAL GENERAL				117 795 572		176 330 417	
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	62 453			
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							
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence			87 435	293 938 141		
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières		37 959				
TOTAL				87 435	293 976 101		
TOTAL GENERAL				62 453	87 435	293 976 101	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 : amorts 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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.			
	Emballages récupérables divers			
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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 immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	165 106						165 106
TOTAL GÉNÉRAL	165 106						165 106
Total général non ventilé		165 106					165 106

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 étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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)										
KRONOS GROUP - 350 Avenue Louise 1050 BRUXELLES - 841470545	15 000		100,00					15 523 551	716 868	
KRONOS SOLUTIONS - 350 Avenue Louise, Boîte 4 1050 BRUXELLES - 683609580	18 600		100,00					1 071 094	-12 318	
EUROPEENNE DE PROMOTION SA - 65 RUE D'ANJOU 75008 PARIS-08 - 330873944	40 000		100,00	4 564 577	4 564 577			27 743 513	1 411 448	
EPSA HOLDING DEUTSCHLAND - 50 Pempelforter Str. 40211 DUSSELDORF - HRB 98010	25 000		100,00	1 091 557	1 091 557			1 006 672	-307 235	
CFI - 32 Rue des Jeuneurs 75002 PARIS - 494445463			52,20	5 014 487	5 014 487			1 087 051	372 184	
EKODEV - 9 Avenue Percier 75008 PARIS - 518412432	15 000		73,50	2 720 558	2 720 558			6 755 395	592 723	
STRAFI - 65 RUE D'ANJOU 75008 PARIS-08 - 532146107	2 030 000		100,00	5 513 796	5 513 796			3 349 884	1 076 942	
AIR REFUND CH - 7 Route de Saint Julien 1217 CAROUGE - 186821770	184 692		70,00	1 501	1 501			98 427	30 208	
Accelerate to be Master - 11 Route des Trois Cantons 8399 WINDHOF - 110786	31 000		100,00	4 899 636	4 899 636			1 659 858	-248 037	
EPSA MARKETPLACE - 11 RUE DES MALINES 91090 LISSES - 537976631	3 312 030		100,00	11 716 629	11 716 629			179 968 048	-2 279 895	

(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

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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)										
EPSA MARKETPLACE ITALY - 94 Viale Abruzzi 20131 MILANO - 0			100,00	13 128	13 128			6 246 514	-75 410	
FIN FV - 62 Rue de Bonnel 69003 LYON - 842467243	2 950 068		100,00	8 868 653	8 868 653				345 761	
BLOOMOON - 65 Rue d'Anjou 75008 PARIS - 753430503	11 770		100,00	2 040 644	2 040 644			1 793 773	309 079	
III FINANCEMENTS - 65 Rue d'Anjou 75008 PARIS - 808460398	1 000		100,00	18 018 763	18 018 763			4 330 150	339 894	
Société de Gestion et de Développement - 39 Rue Gouv. General Felix Eboue 92130 ISSY-LES-MOULINEAUX - 443022280	1 000 000		100,00	11 894 096	11 894 096			11 339 757	903 396	
ILCEOS INNOVATION - 65 Rue d'Anjou 75008 PARIS - 498271568	150 000		100,00	5 286 219	5 286 219			830 357	-14 858	
EPSA BELGIUM - 54 Avenue Louise 1050 BRUXELLES - 755338703			100,00	24 507	24 507			2 825 501	1 023 375	
EPSA USA HOLDING - 1013 Centre Road, Suite 403S 19805 WILMINGTON - 5021709			100,00	19 655	19 655			1 556 675	-283 078	
EPSA Italy S.R.L. - 32 Piazza della Repubbkica, 6° Pi 20124 MILANO - MI2633532	10 000		100,00	10 000	10 000			615 664	-553 162	
EPSA Spain Consulting Services - 36 Calle Clara del Rey, bajo, 2B 28002 MADRID - 87491452	60 000		68,00	87 230	87 230			2 457 025	452 591	
BUYPRO MAROC - 159 Bd de la Résistance, 3e etage 20500 CASABLANCA - 395645	100 000		65,00	6 889	6 889			103 723	-6 547	
7PARTNERS - 62 Rue de Bonnel 69003 LYON-03 - 535354906	8 400		100,00	8 101 048	8 101 048			30 959 170	6 403 907	
PSG Procurement Services GmbH - 6 Sülz Haus 53797 LOHMAR -	25 000		100,00	26 971 763	26 971 763			329 037 094	490 700	
Innova Experts S.L.U. - 64 -68 Avenida Alcalbe BARNILS SANT			100,00	6 751 038	6 751 038			3 208 866	932 680	

(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

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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)										
CUGAT DEL VALLES - B378270										
OMNEGY - 214 Rue Faubourg Saint Martin 75010 PARIS-10 - 881212278	51 000		51,00	11 676 936	11 676 936			10 369 839	1 860 638	
EPSA HOLDING BV - 5 HOOGHOR DDREF AMSTERDAM - 90574621			100,00	121 227 989	121 227 989			500 000	-8 115 078	
MON UNIVERT - 78 Rue du président Edouard Herriot 69002 LYON-02 - 422044784	7 622		51,00	397 295	397 295			1 012 217	1 012 217	
SIDIESE - 62 Rue de Pelleport 75020 PARIS-20 - 484482658	266 600		50,10	4 870 888	4 870 888			5 450 859	936 476	
O.M.A FINANCES - 30 Rue du Pinier 44830 BOUAYE - 509781951	134 656		51,00	880 845	880 845			5 000	-4 841	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
ENOPTEA - 62 Rue de Bonnel 69003 LYON - 804634871	45 228		31,43	1 045 727	1 045 727			2 225 785	1 357	
SMART ENERGY - 21 Avenue Simone Veil 06200 NICE - 949228670			35,00	525 525	525 525			757 234	250 559	
ENERGIENCY - 22 Avenue Jules Mariez 35000 RENNES - 792639098	247 912		17,75	2 047 969	2 047 969			1 688 686	-428 286	

(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

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
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

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	600 516	600 516	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	83 170	83 170	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	19 970 587	19 970 587	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	26 122	26 122	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		20 680 395	20 680 395	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Au 31 janvier 2024, le capital d'EPSA Growth est composé de 66 321 664 actions ordinaires d'une valeur nominale de 0,10 euros.

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	6 632 166			6 632 166
Primes liées au capital social	59 689 498			59 689 498
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale		429 160		429 160
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		8 154 046		8 154 046
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-377 900	377 900		
Résultat de l'exercice	8 961 106	-6 123 027	8 961 106	-6 123 027
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	14 627	195 367	30 261	179 733
TOTAL	74 919 497	3 033 446	8 991 367	68 961 576

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	678 260	678 260		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	14 852	14 852		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	94 330	94 330		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 555	5 555		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	245 264 203	8 000	245 256 203	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	246 057 200	800 997	245 256 203	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

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	42 336
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 440
Dettes fiscales et sociales	16 721
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	74 497

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS EPSA GROWTH

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

En Euro

ENGAGEMENTS DONNÉS

Les titres de la société EPSA Growth ont été nantis au profit d'un Pool Bancaire composé de :
Banques Populaires Rives de Paris
La Banque Postale
BNP Paribas
Pemberton
Allianz GI

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						

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		