

ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 9 338 760 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 2 JUIN 2025

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale prenant acte que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élève à 3 222 090,09 €, décide :

- d'affecter la somme de 132 246,22 € au compte Réserve légale,
- de distribuer le solde du bénéfice s'élevant à 3 089 843,87 € et de prélever la somme de 1 503 290,97 € à hauteur de 1 366 499,59 € sur le compte Autres réserves et de 136 791,38 € sur le compte Primes d'émission, de fusion, d'apport de façon à porter le montant du dividende distribué à 4 593 134,84 €.

Nous vous rappelons que les 9 704 actions émises lors de l'augmentation de capital en date du 18 février 2025 ne bénéficient pas des dividendes versés au titre l'exercice clos le 31 décembre 2024.

En conséquence, le dividende par action s'élèvera à 4,97 €. Il 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 2024	3 003 559,00 €	40 %	136 828 €
31 mars 2023	1 007 347,48 €	40 %	71 324 €
31 mars 2022	2 001 740,04 €	40 %	89 254 €

Signature :

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



ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 9 338 760 EUROS

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

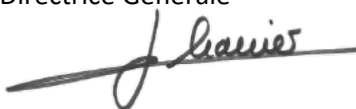
528 556 806 RCS MARSEILLE

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2024

COPIE CERTIFIEE CONFORME

YAFOYE

Directrice Générale

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Lavier', is written over a horizontal line.

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/03/2024	
			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 corporelles	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL					
		Immobilisations financières ⁽¹⁾	Terrains				
			Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels		108 336	103 527	4 808	6 623	
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Avances et acomptes					
TOTAL		108 336	103 527	4 808	6 623		
Participations évaluées par équivalence							
Autres participations		16 192 221	655 266	15 536 955	15 536 955		
Créances rattachées à des participations							
Immobilisations financières ⁽³⁾	Titres immob. de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 064		2 064	1 785		
	TOTAL	16 194 286	655 266	15 539 020	15 538 741		
Total de l'actif immobilisé			16 302 622	758 793	15 543 828	15 545 365	
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 ⁽⁴⁾	Clients et comptes rattachés	701 672		701 672	159 857	
		Autres créances	6 257 531	119 784	6 137 747	4 672 696	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
Divers	TOTAL	6 959 203	119 784	6 839 419	4 832 553		
	Valeurs mobilières de placement						
	(dont actions propres :)						
Divers	Instruments de trésorerie	2 608 751		2 608 751	3 567 381		
	Disponibilités						
	TOTAL	2 608 751		2 608 751	3 567 381		
Charges constatées d'avance			5 384		5 384	14 402	
Total de l'actif circulant			9 573 340	119 784	9 453 556	8 414 336	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			25 875 962	878 577	24 997 384	23 959 702	
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 31/12/2024	Au 31/03/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 9 241 720)	9 241 720	9 241 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	874 983	874 983
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	801 629	778 950
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 366 499	3 939 156
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 222 090	453 581
	Situation nette avant répartition	15 506 922	15 288 391
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
Total		15 543 447	15 324 916
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 292 032	8 380 943
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	8 292 032	8 380 943
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	904 227	207 737
	Dettes fiscales et sociales	257 676	46 104
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		1 161 904	253 841
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		9 453 937	8 634 785
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		24 997 384	23 959 702
	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	8 146 005	8 236 421
	à moins d'un an	1 307 931	398 363
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		France	Exportation	Du 01/04/2024 Au 31/12/2024 9 mois	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 763 276		1 763 276	1 624 729
	Chiffre d'affaires net	1 763 276		1 763 276	1 624 729
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			10 986	14 649
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			348	7
	Autres produits				
	Total			1 774 611	1 639 386
	Marchandises				
	Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	Achats				
Charges d'exploitation (2)	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 366 748	1 476 908
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 791	23 228
	Salaires et traitements			123 865	146 821
	Charges sociales			55 475	64 899
	Dotations			1 815	20 500
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
Charges d'exploitation (2)	• pour risques et charges				
	Amortissements				
	provisions				
	Autres charges			858	4
	Total			1 570 555	1 732 361
	Résultat d'exploitation		A	204 056	-92 974
	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			3 117 654	1 000 405
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			190 746	40 557
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			3 308 401	1 040 962
	Dotations financières aux amortissements et provisions				268 036
Charges financières	Intérêts et charges assimilées (5)			290 283	226 150
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			290 283	494 186
	Résultat financier		D	3 018 118	546 776
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	3 222 175	453 801

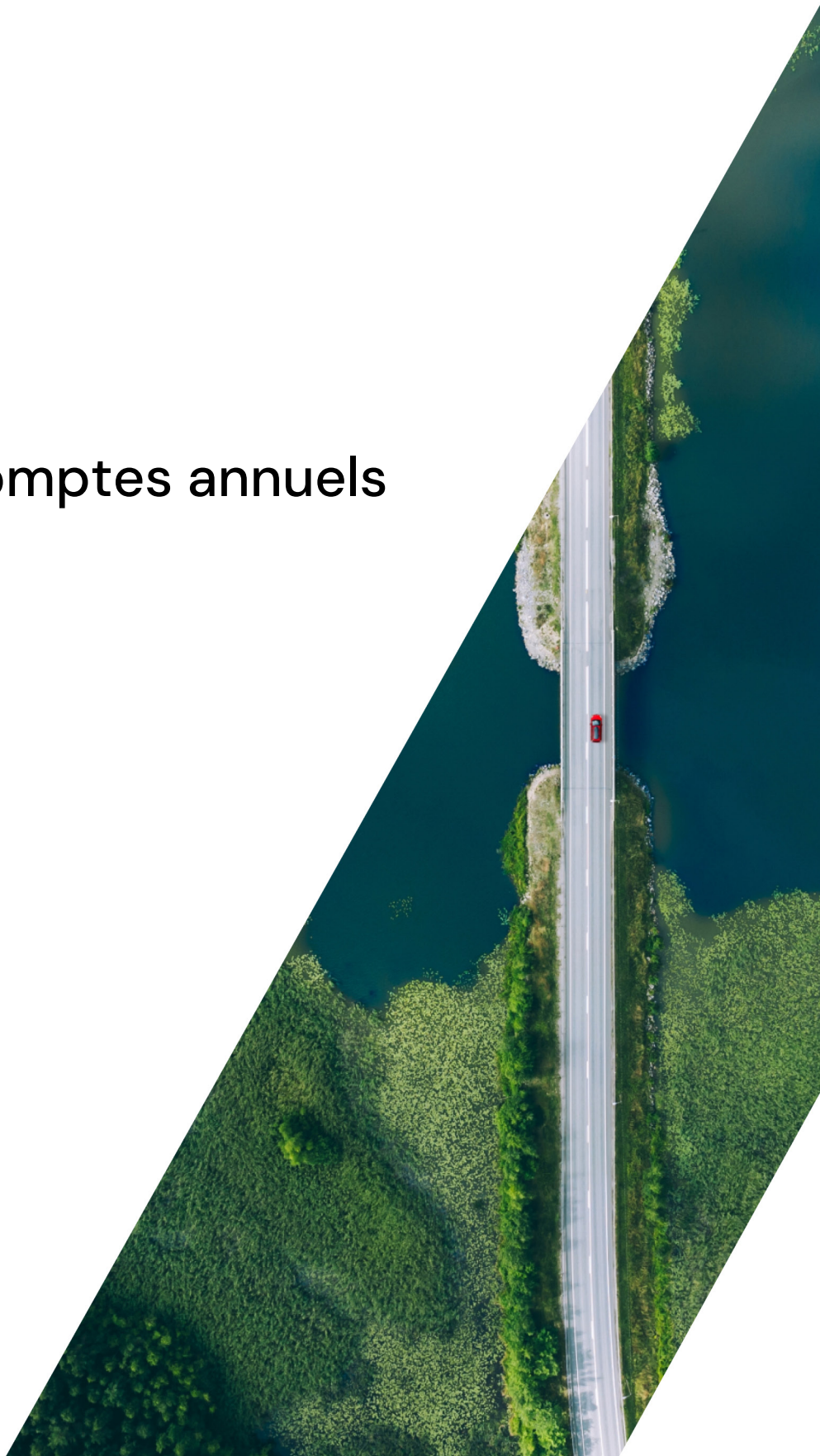
SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		Du 01/04/2024 Au 31/12/2024 9 mois	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 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	85	220
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	85	220
Résultat exceptionnel		F	-85
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		3 222 090	453 581
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Annexe aux comptes annuels



Page : 8 / 28

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/03/2024

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.1	Événements principaux	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
2.1.3	Dépréciations de l'actif immobilisé	9
2.1.4	Amortissements et dépréciations – État de rapprochement entre ouverture et clôture	10
2.1.5	Informations relatives aux filiales et participations	10
2.2	Actif circulant	12
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	12
2.2.2	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	12
2.3	Dépréciations de l'actif	13
2.4	Capitaux propres	14
2.4.1	Capital social	14
2.4.2	Variation des capitaux propres	14
2.4.3	Provisions réglementées	14
2.5	Passifs et provisions	15
2.5.1	Provisions	15
2.5.2	Précisions sur d'autres dettes	15
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	16
2.7	Compte de résultat	18
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	18
2.7.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	18
3	Informations relatives à la fiscalité	19
3.1	Informations relatives au régime fiscal	19
3.2	Impôt sur les bénéfices	19
3.2.1	Ventilation	19
4	Informations relatives à l'effectif	20

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Événements principaux

La date de clôture de l'exercice a été modifiée au 31 décembre 2024.

L'exercice clos le 31 décembre 2024 était d'une durée de 9 mois.

Aucun autre 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

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières			279		
TOTAL			279		

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			8 593		
Immobilisations financières					
TOTAL			8 593		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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		1 815		
TOTAL		1 815		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	1 815		
TOTAL	1 815		

2.1.2.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	8 593		
TOTAL	8 593		

2.1.2.3 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 ne sont pas compris dans le coût d'entrée des immobilisations. La charge est étalée fiscalement sur 5 ans par le biais d'un retraitement extracomptable.

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	–417 209	20 500	148 252	–	–	110 305

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	Quotepart 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						Exercice clos
Filiale française (+50 % du capital détenu par la société)											
SAS PARLYM SIRET : 400131116	670 451 €		99.97 %	10 836 074 €	10 836 074 €			11 705 057 €	867 810 €		Exercice clos le 31.12.24
Mali de fusion sur titres PARLYM SAS	-		-	4 664 347 €	4 664 347 €			-	-		Exercice clos le 31.12.24
Participation (entre 10% et 50% du capital détenu par la société)											
SAS ELYSE TECHNOLOGY SIRET : 346600017	17 166 €		37.99 %	655 266 €	0 €			-	-		Exercice clos le 31.12.24
Observation : A la date d'établissement de l'annexe, nous ne disposons pas des informations financières arrêtées relatives à SAS ELYSE TECHNOLOGY.											
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
SARL PARLYM MONACO	15 000 €		0,06%	10 €	10 €			4 951 161 €	330 938 €		Exercice clos le 31.12.24
Observation : A la date d'établissement de l'annexe, nous ne disposons pas des informations financières arrêtées relatives à SARL PARLYM MONACO.											

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	5 385		

2.2.2.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES CRÉANCES	
Intérêts	4 882
TOTAL	4 882

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, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	924 172	9 241 720
Mouvements : <i>Aucun mouvement constaté durant l'exercice</i>		
Position 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	-	2 095 862	3 222 090
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Autres	-	-	-	-
TOTAL	15 324 917	3 222 090	3 003 559	15 543 448

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

2.5.2 Précisions sur d'autres dettes

2.5.2.1 Charges à payer

Libellés	Montant
Factures non parvenue (FNP)	400 404
Personnel CAP	55 000
Organismes sociaux CAP	24 750
Etat	17 334
Taxe d'apprentissage	205
Emprunt – intérêts courus	25 823
TOTAL	523 516

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	2 065	-	2 065
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	701 672	701 672	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	30 000	30 000
		Taxe sur la valeur ajoutée	149 782	149 782
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	6 077 749	6 077 749	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
	Charges constatées d'avance	5 385	5 385	-
TOTAL		6 966 653	6 964 588	2 065

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	À 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	À plus d'1 an à l'origine	8 292 033	146 027	4 691 068	3 454 937
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		904 228	904 228	-	-
Personnel et comptes rattachés		55 000	55 000	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		32 095	32 095	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	152 257	152 257	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 324	18 324	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		9 453 937	1 307 932	4 691 068	3 454 937

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	88 327
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques 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	1763 277	-	1763 277
Chiffre d'affaires net	1763 277	-	1763 277

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	21 900
Honoraires totaux	21 900

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	3 222 090
- Impôt sur les bénéfices à %	+	-
- Résultat avant impôt	=	3 222 090
- Variation des provisions réglementées	-	-
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		3 222 090

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		3 222 175	-85
Impôt au taux de :	-	-	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		3 222 175	-85

Méthode employée :

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

4 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

J.CAUSSE & ASSOCIES
Commissaire aux Comptes titulaire
91, av de l'Arrousaire BP 80622
84031 Avignon Cedex

TALENZ ARES AUDIT
Commissaire aux Comptes titulaire
26, boulevard Saint Roch BP 278
84011 AVIGNON CEDEX 1

ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

SAS au capital de 9 338 760 €
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 de 9 mois clos le 31 décembre 2024

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale des Associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 2024 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 décembre 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 2.1.5 « 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 dépréciations, 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 le 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 12 mai 2025.
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

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/03/2024
			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 corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Inst. techniques, mat. out. industriels	108 336	103 527	4 808	6 623
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	108 336	103 527	4 808	6 623
Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	16 192 221	655 266	15 536 955	15 536 955	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
Immobilisations financières ⁽¹⁾	Prêts					
	Autres immobilisations financières	2 064		2 064	1 785	
	TOTAL	16 194 286	655 266	15 539 020	15 538 741	
	Total de l'actif immobilisé		16 302 622	758 793	15 543 828	15 545 365
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
TOTAL						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances ⁽²⁾		Clients et comptes rattachés	701 672		701 672	159 857
		Autres créances	6 257 531	119 784	6 137 747	4 672 696
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		6 959 203	119 784	6 839 419	4 832 553	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		2 608 751		2 608 751	3 567 381	
TOTAL		2 608 751		2 608 751	3 567 381	
Charges constatées d'avance		5 384		5 384	14 402	
Total de l'actif circulant		9 573 340	119 784	9 453 556	8 414 336	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		25 875 962	878 577	24 997 384	23 959 702	
Renvois :					1 785	
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/03/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 9 241 720)	9 241 720	9 241 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	874 983	874 983
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	801 629	778 950
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 366 499	3 939 156
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 222 090	453 581
	Situation nette avant répartition	15 506 922	15 288 391
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
Total		15 543 447	15 324 916
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 292 032	8 380 943
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	8 292 032	8 380 943
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	904 227	207 737
	Dettes fiscales et sociales	257 676	46 104
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		1 161 904	253 841
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		9 453 937	8 634 785
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		24 997 384	23 959 702
	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	8 146 005	8 236 421
	à moins d'un an	1 307 931	398 363
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		France	Exportation	Du 01/04/2024 Au 31/12/2024 9 mois	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 763 276		1 763 276	1 624 729
	Chiffre d'affaires net	1 763 276		1 763 276	1 624 729
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			10 986	14 649
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			348	7
	Autres produits				
	Total			1 774 611	1 639 386
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 366 748	1 476 908
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 791	23 228
	Salaires et traitements			123 865	146 821
	Charges sociales			55 475	64 899
	Dotations amortissements			1 815	20 500
	d'exploitation provisions				
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			858	4
	Total			1 570 555	1 732 361
Résultat d'exploitation		A		204 056	-92 974
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			3 117 654	1 000 405
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			190 746	40 557
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			3 308 401	1 040 962
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				268 036
	Intérêts et charges assimilées (5)			290 283	226 150
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			290 283	494 186
Résultat financier		D		3 018 118	546 776
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		3 222 175	453 801

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		Du 01/04/2024 Au 31/12/2024 9 mois	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 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	85	220
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	85	220
Résultat exceptionnel		F	-85
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		3 222 090	453 581
(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

La date de clôture de l'exercice a été modifiée au 31 décembre 2024.

L'exercice clos le 31 décembre 2024 était d'une durée de 9 mois.

Aucun autre 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	-	8 593	15 831
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	116 929	-	8 593	108 337
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	16 192 222	-	-	16 192 222
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 786	279	-	2 065
	TOTAL IV	16 194 007	279	-	16 194 286
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	16 310 936	279	8 593	16 302 623

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières			279		
TOTAL			279		

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			8 593		
Immobilisations financières					
TOTAL			8 593		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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	91 709	629	-	92 338
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 596	1 186	8 593	11 190
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		110 305	1 815	8 593	103 528
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		110 305	1 815	8 593	103 528

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		1 815		
TOTAL		1 815		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	1 815		
TOTAL	1 815		

2.1.2.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	8 593		
TOTAL	8 593		

2.1.2.3 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 ne sont pas compris dans le coût d'entrée des immobilisations. La charge est étalée fiscalement sur 5 ans par le biais d'un retraitement extracomptable.

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	655 266	-	-	655 266
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	655 266	-	-	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	110 305	1 815	-	8 593	-	103 528
Financières	655 266		-		-	655 266
TOTAL	765 571	1 815	-	8 593	-	758 794

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	Quotepart 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	Observation s
				Brute	Nette						Exercice clos
Filiale française (+50 % du capital détenu par la société)											
SAS PARLYM SIRET : 400131116	670 451 €		99.97 %	10 836 074 €	10 836 074 €			11 705 057 €	867 810 €		Exercice clos le 31.12.24
Mali de fusion sur titres PARLYM SAS	-		-	4 664 347 €	4 664 347 €			-	-		Exercice clos le 31.12.24
Participation (entre 10% et 50% du capital détenu par la société)											
SAS ELYSE TECHNOLOGY SIRET : 346600017	17 166 €		37.99 %	655 266 €	0 €			-	-		Exercice clos le 31.12.24
Observation : A la date d'établissement de l'annexe, nous ne disposons pas des informations financières arrêtées relatives à SAS ELYSE TECHNOLOGY.											
Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
SARL PARLYM MONACO	15 000 €		0,06%	10 €	10 €			4 951 161 €	330 938 €		Exercice clos le 31.12.24
Observation : A la date d'établissement de l'annexe, nous ne disposons pas des informations financières arrêtées relatives à SARL PARLYM MONACO.											

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	5 385		

2.2.2.2 Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES CRÉANCES	
Intérêts	4 882
TOTAL	4 882

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	655 266	-	-	655 266
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	119 784	-	-	119 784
TOTAL	775 050	-	-	775 050

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	924 172	9 241 720
Mouvements : <i>Aucun mouvement constaté durant l'exercice</i>		
Position 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	5 593 091	-	2 549 978	3 043 113
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	453 581	3 222 090	453 581	3 222 090
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	36 525	-	-	36 525
Autres	-	-	-	-
TOTAL	15 324 917	3 222 090	3 003 559	15 543 448

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

2.5.2 Précisions sur d'autres dettes

2.5.2.1 Charges à payer

Libellés	Montant
Factures non parvenue (FNP)	400 404
Personnel CAP	55 000
Organismes sociaux CAP	24 750
Etat	17 334
Taxe d'apprentissage	205
Emprunt – intérêts courus	25 823
TOTAL	523 516

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
DEL' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	2 065	-	2 065
DEL' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	701 672	701 672	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	30 000	30 000
		Taxe sur la valeur ajoutée	149 782	149 782
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	6 077 749	6 077 749	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
	Charges constatées d'avance	5 385	5 385	-
TOTAL		6 966 653	6 964 588	2 065

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

COMMISSARIAT AUX COMPTES
 TALENZARES
 AUDIT
 Cour d'Appel de Nîmes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	À 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	À plus d'1 an à l'origine	8 292 033	146 027	4 691 068	3 454 937
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		904 228	904 228	-	-
Personnel et comptes rattachés		55 000	55 000	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		32 095	32 095	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	152 257	152 257	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 324	18 324	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		9 453 937	1 307 932	4 691 068	3 454 937

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	88 327
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques 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	1763 277	-	1763 277
Chiffre d'affaires net	1763 277	-	1763 277

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	21 900
Honoraires totaux	21 900

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens			
- Services	1763 277	-	1763 277
Chiffre d'affaires net	1763 277	-	1763 277

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	21 900
Honoraires totaux	21 900

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	3 222 090
- Impôt sur les bénéfices à %	+	-
- Résultat avant impôt	=	3 222 090
- Variation des provisions réglementées	-	-
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		3 222 090

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		3 222 175	-85
Impôt au taux de :	-	-	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		3 222 175	-85

Méthode employée :

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

4 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