

ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 9 000 330 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 9 JUIN 2026**

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale prenant acte que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025, s'élève à 7 117 594,02 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

- une somme de	1 657 728,22 €
à l'amortissement du compte Report à nouveau débiteur de pareil montant	
- une somme de	2 079 076,23 €
à titre de dividende, soit 2,31 € par action,	
- et le surplus, soit	3 380 789,57 €
au compte « Autres réserves »	
 Total	 7 117 594,02 €

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions des articles 243 bis et 117 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'en matière d'impôt sur le revenu, le montant brut distribué aux associés personnes physiques est soumis, à titre d'acompte, à un prélèvement forfaitaire à la source, obligatoire et non libératoire de l'impôt, de 12,80 %, sous réserve des cas de dispense sollicitée selon les modalités prévues par l'article 242 quater du même code.

Ce prélèvement forfaitaire s'impute sur l'impôt sur le revenu dû à raison des revenus auxquels il s'est appliqué et déterminé dans les conditions fixées au 1 de l'article 200 A du Code général des impôts. Si le prélèvement forfaitaire non libératoire est supérieur à l'impôt dû, le surplus est restitué.

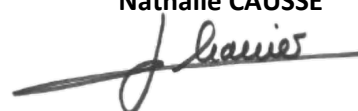
À titre de dérogation aux dispositions du 1 de l'article 200 A précité, il est précisé que, sur option expresse et irrévocable du contribuable, les sommes attribuées peuvent, le cas échéant, être retenues dans l'assiette du revenu net global défini à l'article 158 du même code.

Par ailleurs et en application des dispositions des articles L. 136-7 et L. 136-8 du Code de la sécurité sociale et sous réserve des dispositions de l'article L. 131-6 du même code, le montant brut des dividendes fait également l'objet d'un prélèvement à la source d'un taux global de 18,60 % 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.

Signature :

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



ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 9 000 330 EUROS

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

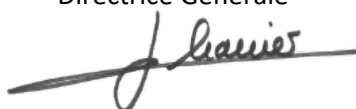
528 556 806 RCS MARSEILLE

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2025
--

COPIE CERTIFIEE CONFORME

YAFOYE

Directrice Générale

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

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Actif		Au 31/12/2025			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires			
		Fonds commercial			
		Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾			
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat. et out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles	107 994	102 932	5 062
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			4 808
		TOTAL	107 994	102 932	5 062
	Immobilisations financières (2)	Participations	16 773 820	655 266	16 118 554
		Créances rattachées à des participations			15 536 955
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	2 064		2 064
		TOTAL	16 775 884	655 266	16 120 618
Total de l'actif immobilisé (III)		16 883 879	758 198	16 125 681	15 543 828
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements			
		En-cours de production de biens			
		En-cours de production de services			
		Produits (intermédiaires et finis)			
		Marchandises			
		TOTAL			
	Créances (3)	Avances et acomptes versés sur commandes			
		Créances clients et comptes rattachés	529 970		701 672
		Autres créances	6 442 386	119 784	6 322 602
		Charges constatées d'avance	2 390		2 390
		Capital souscrit appelé, non versé			5 384
		TOTAL	6 974 747	119 784	6 854 962
	VMP	Actions propres			6 844 804
		Autres titres			
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus			
		Disponibilités	2 937 533		2 937 533
		TOTAL	2 937 533		2 937 533
Total de l'actif circulant (IV)		9 912 280	119 784	9 792 496	9 453 556
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)		26 796 160	877 982	25 918 177	24 997 384
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an					
(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 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 9 000 330)	9 000 330	9 241 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 196 429	874 983
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	933 876	801 629
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		1 366 499
	Report à nouveau	-1 657 728	
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	7 117 594	3 222 090
	Situation nette avant répartition	16 590 501	15 506 922
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
	Total des capitaux propres (I)	16 627 026	15 543 447
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)		
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 146 005	8 292 032
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	23 218	
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	8 169 223	8 292 032
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	675 471	904 227
	Dettes fiscales et sociales	446 456	257 676
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	9 291 151	9 453 937
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	25 918 177	24 997 384
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 250 220	1 307 931

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/04/2024 Au 31/12/2024 9 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 993 267	79 753	2 073 020	1 763 276
	Chiffre d'affaires net	1 993 267	79 753	2 073 020	1 763 276
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				10 986
Produits d'exploitation	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			8	348
	Total des produits d'exploitation			2 073 028	1 774 611
Charges d'exploitation	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 111 616	1 366 748
	Impôts, taxes et versements assimilés			48 614	21 791
	Salaires			132 172	123 865
	Cotisations sociales			72 577	55 475
	Dotations amortissements			1 795	1 815
	amt. & depr. dépréciations sur actif circulant				
Charges d'exploitation	provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			145	858
Charges d'exploitation	Total des charges d'exploitation			1 366 922	1 570 555
	Résultat d'exploitation (I)			706 106	204 056
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (II)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (III)				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			6 719 898	3 117 654
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			308 490	190 746
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers			7 028 388	3 308 401
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			383 127	290 283
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Charges financières	Total des charges financières			383 127	290 283
	Résultat financier (IV)			6 645 261	3 018 118
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± I ± II - III ± IV) (V)				7 351 368	3 222 175

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/04/2024 Au 31/12/2024 9 mois
Produits exceptionnels (1) Total			
Charges exceptionnelles (2) Total			85
Résultat exceptionnel (VI)			-85
Participation des salariés aux résultats Impôt sur les bénéfices	(VII) (VIII)	233 774	
Total des produits		9 101 417	5 083 013
Total des charges		1 983 823	1 860 923
BÉNÉFICE OU PERTE (± V ± VI - VII - VIII)		7 117 594	3 222 090
(1) Dont	Produits afférents à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	Charges 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		

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1.1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.2	Principes généraux	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Informations relatives à l'actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations – Cadre général	5
2.1.2	Tableau des amortissements – Cadre général	6
2.1.3	Tableau des dépréciations	7
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	Créances	8
2.2.2	Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice	8
2.2.3	Produits à recevoir	9
2.2.4	Charges constatées d'avance	9
2.3	Capitaux propres	9
2.3.1	Capital social	9
2.3.2	Tableau de variation des capitaux propres	9
2.4	Provisions réglementées	10
2.5	Dettes	10
2.5.1	Précisions sur d'autres dettes	10
2.5.2	Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6	Compte de résultat	11
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	11
2.6.2	Honoraires des commissaires aux comptes	12
3	Informations relatives à la fiscalité	13
3.1	Informations complémentaires relatives au régime fiscal	13
3.2	Impôt sur les bénéfices	13
3.2.1	Ventilation	13
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	14
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	14
5	Informations relatives à l'effectif	14
5.1	Informations relatives à l'effectif	14

6 Bilan et Compte de résultat N-1 tels qu'arrêtés et publiés :

14

1 Principes et méthodes comptables

1.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Plusieurs opérations portant sur le capital social de notre entité ont été menées au cours de l'exercice (Cf. 2.3.2 Tableau de variation des capitaux propres).

1.2 Principes généraux

Le nouveau règlement ANC n°2022-06 vient modifier le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable générale (« PCG ») en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. Il est d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les méthodes comptables appliquées sont identiques à celles de l'exercice précédent, à l'exception des dispositions introduites par le nouveau règlement.

Ce règlement a pour effet, notamment :

- L'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique du transfert de charges ;
- La modification des formats de présentation des états financiers et des informations en annexe.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices

Principales méthodes comptables retenues :

- Notre entité ne provisionne pas ses engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires.
- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

2.1 Informations relatives à l'actif

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.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

- Matériels de transport : 2 à 4 ans en linéaire ;
- Matériels de bureau et informatique : 3 ans en linéaire ;
- Mobiliers : 10 ans en linéaire ;

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.

2.1.1 Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	108 337	2 049	2 390	107 994
Immobilisations financières	16 194 286	581 598	-	16 775 884
Total	16 302 623	583 647	2 390	16 883 879

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « 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	-	-	2 049	-	-
Immobilisations financières	-	-	581 598	-	-
Total	-	-	583 647	-	-

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « 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	-	-	2 390	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total	-	-	2 390	-	-

2.1.2 Tableau des amortissements – Cadre général

Rubriques	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	103 527	1 795	2 390	102 932
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	103 527	1 795	2 390	102 932

2.1.2.1 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « Augmentations »

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	1 795	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	-	1 795	-	-

2.1.2.2 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « Diminutions »

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	2 390	-
Immobilisations financières	-	-	-
Total	-	2 390	-

2.1.3 Tableau des dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations financières	655 266	-	-	655 266
Créances	119 784	-	-	119 784
Total	775 050	-	-	775 050

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

- Valeur d'entrée des titres :

La valeur brute des titres est déterminée sur la base de leur coût d'acquisition ou de leur valeur d'apport, hors frais accessoires. La valeur d'inventaire est appréciée à partir des capitaux propres retraités de la filiale et peut être complétée, le cas échéant, par l'application de méthodes usuelles d'évaluation. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est alors constituée.

	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
Renseignements concernant les filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale				
SAS PARLYM	20 726 336	99.98	11 417 672	11 417 672
SAS Elyse Technology	17 166	37.99	655 266	-
A. Total des filiales			12 072 938	11 417 672
Renseignements concernant les participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque participation				
SARL PARLYM MONACO	236 148	0.06	10	10
B. Total des participations			10	10
C. Total des filiales et participations (A+B)			12 072 948	11 417 682

	Dividendes encaissés par la société en cours de l'exercice	Observations
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale		
SAS PARLYM	6 600 000	Exercice clos le 31.12.25
SAS Elyse Technology	-	Exercice clos le 31.12.25. A la date d'établissement de l'annexe, nous ne disposons pas des informations financières arrêtées relatives à SAS Elyse Technology.
1. Renseignements détaillés pour chaque participation		
SARL PARLYM MONACO	269	Exercice clos le 31.12.2025. 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 Créances

2.2.1.1 Dépréciations de l'actif circulant

Postes	Exercice N	Exercice N-1
Autres créances	119 784	119 784
Total	119 784	119 784

2.2.2 Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	6 972 356	6 972 356	-
Charges constatées d'avance	2 390	2 390	-
Total	6 974 747	6 974 747	-

2.2.3 Produits à recevoir

Libellés	Montant
Intérêts	3 103
Total	3 103

2.2.4 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	2 390		

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

	Nombre d'actions à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre d'actions à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	924 172	9 704	33 843	900 033

2.3.2 Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	9 241 720	-	-	97 040	(338 430)	-	9 000 330
Primes d'émission, de fusion, d'apport	874 983	-	(136 791)	482 167	(23 930)	-	1 196 429
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-	-	-
Réserve légale	801 629	132 246	-	-	-	-	933 876
Autres réserves	1 366 499	-	(1 366 499)	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-	(1 657 728)	-	(1 657 728)
Résultat de l'exercice	3 222 090	(132 246)	(3 089 843)	-	-	7 117 594	7 117 594
Provisions réglementées	36 525	-	-	-	-	-	36 525
Total des capitaux propres	15 543 448	-	(4 593 134)	579 207	(2 020 088)	7 117 594	16 612 026

Une augmentation du capital social à hauteur de 97 040€ a été pratiquée au cours de l'exercice. Cette augmentation a été réalisée par émission de 9 704 actions nouvelles au profit de la société QP INVEST.

Notre entité a également procédé à une diminution de son capital social à hauteur de 338 430€, au moyen d'un rachat de 33 843 actions propres à la société BALTAMON.

2.4 Provisions réglementées

Provisions règlementées	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Amortissements dérogatoires	36 525	-	-	36 525

2.5 Dettes

2.5.1 Précisions sur d'autres dettes

Libellés	Montant
Autres charges à payer	
Factures à recevoir (FNP)	84 532
CAP – Personnel	55 000
CAP – Etat	17 973
TA Libératoire	135
CAP – Organismes sociaux	24 750
Provision pour CP	677
Emprunt – Intérêts courus	23 218
TOTAL	206 285

2.5.2 Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	8 169 223	146 265	6 542 270	1 480 687
Fournisseurs et comptes rattachés	675 471	675 471	-	-
Autres dettes	446 456	446 456	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
Total	9 291 151	1 268 193	6 542 270	1 480 687

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires		
Ventilation du chiffre d'affaires par catégorie d'activités	Exercice N	Exercice N-1
Production vendue : Services	2 073 020	1 763 277
Total	2 073 020	1 763 277

Chiffre d'affaires		
Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques	Exercice N	Exercice N-1
France	1 993 267	1 763 277
Export et intracommunautaire	79 753	
Total	2 073 020	1 763 277

2.6.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Talenz Audit
Afférents à la certification des comptes	21 990
Honoraires totaux	21 990

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations complémentaires relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	7 117 594
- Impôt sur les bénéfices à 25%	+	233 774
- Résultat avant impôt	=	7 351 368
- Variation des provisions réglementées		
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		7 351 368	-
Impôt au taux de :	25%	(233 774)	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		7 117 594	-

Méthode employée :

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

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Aucun mouvement durant l'exercice.

5 Informations relatives à l'effectif

5.1 Informations relatives à l'effectif

L'effectif employé pendant l'exercice tel que défini à l'article D. 123-200 du code de commerce s'élève à 1.

6 Bilan et Compte de résultat N-1 tels qu'arrêtés et publiés :

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 ²⁾	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 ²⁾	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					
	Créances ³⁾	TOTAL					
		Avances et acomptes versés sur commandes					
		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 :)						
	Instruments de trésorerie	2 608 751		2 608 751	3 567 381		
	Disponibilités	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			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			1 366 748	1 476 908
Produits financiers	Impôts, taxes et versements assimilés			21 791	23 228
	Salaires et traitements			123 865	146 821
	Charges sociales			55 475	64 899
				1 815	20 500
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
		• 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		
Charges financières	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		

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 9 000 330 €
Siège social : 1 Rue du Dr Zamenhof le Paul Cezanne
13016 MARSEILLE
RCS MARSEILLE 528 556 806

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale des Associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Principes et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable que constitue la mise en œuvre du règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers avec pour effet, notamment :

- l'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modification des formats de présentation des états financiers et des informations en annexe.

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 2025 s'établit à 16 119 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 2.1.4 « 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 2 juin 2026.
Les Commissaires aux Comptes

J.CAUSSE & ASSOCIES

Sylvain Rieu
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

TALENZ ARES AUDIT

Johan AZALBERT
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

Actif		Au 31/12/2025			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024	
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement (II)						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
		Fonds commercial				
		Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
		TOTAL				
		Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières (2)	Inst. techniques, mat. et out. industriels	107 994	102 932	5 062	4 808
		Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL		107 994	102 932	5 062	4 808	
Participations		16 773 820	655 266	16 118 554	15 536 955	
Créances rattachées à des participations						
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Immobilisations financières (2)	Prêts					
	Autres immobilisations financières	2 064		2 064	2 064	
	TOTAL	16 775 884	655 266	16 120 618	15 539 020	
	Total de l'actif immobilisé (III)		16 883 879	758 198	16 125 681	15 543 828
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits (intermédiaires et finis)				
	Créances (3)	Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
		Créances clients et comptes rattachés	529 970		529 970	701 672
	VMP	Autres créances	6 442 386	119 784	6 322 602	6 137 747
		Charges constatées d'avance	2 390		2 390	5 384
Capital souscrit appelé, non versé						
TOTAL		6 974 747	119 784	6 854 962	6 844 804	
Divers	Actions propres					
	Autres titres					
	Instruments financiers à terme et jetons détenus					
	Disponibilités	2 937 533		2 937 533	2 608 751	
TOTAL		2 937 533		2 937 533	2 608 751	
Total de l'actif circulant (IV)		9 912 280	119 784	9 792 496	9 453 556	
Frais d'émission des emprunts (V)						
Primes de remboursement des emprunts (VI)						
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)		26 796 160	877 982	25 918 177	24 997 384	
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont à moins d'un an				
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

COMMISSARIAT
TALENZ

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 9 000 330)	9 000 330	9 241 720
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 196 429	874 983
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	933 876	801 629
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		1 366 499
	Report à nouveau	-1 657 728	
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	7 117 594	3 222 090
	Situation nette avant répartition	16 590 501	15 506 922
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	36 525	36 525
	Total des capitaux propres (I)	16 627 026	15 543 447
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)		
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 146 005	8 292 032
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	23 218	
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	8 169 223	8 292 032
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	675 471	904 227
	Dettes fiscales et sociales	446 456	257 676
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	9 291 151	9 453 937
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	25 918 177	24 997 384
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 250 220	1 307 931

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/04/2024 Au 31/12/2024 9 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 993 267	79 753	2 073 020	1 763 276
	Chiffre d'affaires net	1 993 267	79 753	2 073 020	1 763 276
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				10 986
Charges d'exploitation	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			8	348
	Total des produits d'exploitation			2 073 028	1 774 611
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 111 616	1 366 748
Opér. commun	Impôts, taxes et versements assimilés			48 614	21 791
	Salaires			132 172	123 865
	Cotisations sociales			72 577	55 475
	Dotations amortissements			1 795	1 815
	• sur immobilisations				
	• dépréciations sur actif circulant				
	• provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Produits financiers	Autres charges			145	858
	Total des charges d'exploitation			1 366 922	1 570 555
	Résultat d'exploitation (I)			706 106	204 056
	Bénéfice attribué ou perte transférée (II)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (III)				
	Produits financiers de participations (4)			6 719 898	3 117 654
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			308 490	190 746
Charges financières	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers			7 028 388	3 308 401
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			383 127	290 283
	Différences négatives de change				
Cour d'Appel de Nîmes	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières			383 127	290 283
	Résultat financier (IV)			6 645 261	3 018 118
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± I ± II - III ± IV) (V)			7 351 368	3 222 175

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/04/2024 Au 31/12/2024 9 mois
Produits exceptionnels (1) Total			
Charges exceptionnelles (2) Total			85
Résultat exceptionnel (VI)			-85
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôt sur les bénéfices (VIII)		233 774	
Total des produits		9 101 417	5 083 013
Total des charges		1 983 823	1 860 923
BÉNÉFICE OU PERTE (± V ± VI - VII - VIII)		7 117 594	3 222 090
(1) Dont	Produits afférents à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	Charges 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 Principes et méthodes comptables

1.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Plusieurs opérations portant sur le capital social de notre entité ont été menées au cours de l'exercice (Cf. 2.3.2 Tableau de variation des capitaux propres).

1.2 Principes généraux

Le nouveau règlement ANC n°2022-06 vient modifier le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable générale (« PCG ») en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. Il est d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les méthodes comptables appliquées sont identiques à celles de l'exercice précédent, à l'exception des dispositions introduites par le nouveau règlement.

Ce règlement a pour effet, notamment :

- L'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique du transfert de charges ;
- La modification des formats de présentation des états financiers et des informations en annexe.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices

Principales méthodes comptables retenues :

- Notre entité ne provisionne pas ses engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires.
- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

2.1 Informations relatives à l'actif

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.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

- Matériels de transport : 2 à 4 ans en linéaire ;
- Matériels de bureau et informatique : 3 ans en linéaire ;
- Mobiliers : 10 ans en linéaire ;

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.

2.1.1 Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	108 337	2 049	2 390	107 994
Immobilisations financières	16 194 286	581 598	-	16 775 884
Total	16 302 623	583 647	2 390	16 883 879

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « 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	-	-	2 049	-	-
Immobilisations financières	-	-	581 598	-	-
Total	-	-	583 647	-	-

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « 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	-	-	2 390	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total	-	-	2 390	-	-

2.1.2 Tableau des amortissements – Cadre général

Rubriques	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	103 527	1 795	2 390	102 932
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	103 527	1 795	2 390	102 932

2.1.2.1 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « Augmentations »

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	1 795	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	-	1 795	-	-

2.1.2.2 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « Diminutions »

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	2 390	-
Immobilisations financières	-	-	-
Total	-	2 390	-

2.1.3 Tableau des dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations financières	655 266	-	-	655 266
Créances	119 784	-	-	119 784
Total	775 050	-	-	775 050

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

- Valeur d'entrée des titres :

La valeur brute des titres est déterminée sur la base de leur coût d'acquisition ou de leur valeur d'apport, hors frais accessoires. La valeur d'inventaire est appréciée à partir des capitaux propres retraités de la filiale et peut être complétée, le cas échéant, par l'application de méthodes usuelles d'évaluation. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est alors constituée.

	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
Renseignements concernant les filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale				
SAS PARLYM	20 726 336	99.98	11 417 672	11 417 672
SAS Elyse Technology	17 166	37.99	655 266	-
A. Total des filiales			12 072 938	11 417 672
Renseignements concernant les participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque participation				
SARL PARLYM MONACO	236 148	0.06	10	10
B. Total des participations			10	10
C. Total des filiales et participations (A+B)			12 072 948	11 417 682

	Dividendes encaissés par la société en cours de l'exercice	Observations
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale		
SAS PARLYM	6 600 000	Exercice clos le 31.12.25
SAS Elyse Technology	-	Exercice clos le 31.12.25. A la date d'établissement de l'annexe, nous ne disposons pas des informations financières arrêtées relatives à SAS Elyse Technology.
1. Renseignements détaillés pour chaque participation		
SARL PARLYM MONACO	269	Exercice clos le 31.12.2025. 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 Créances

2.2.1.1 Dépréciations de l'actif circulant

Postes	Exercice N	Exercice N-1
Autres créances	119 784	119 784
Total	119 784	119 784

2.2.2 Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	6 972 356	6 972 356	-
Charges constatées d'avance	2 390	2 390	-
Total	6 974 747	6 974 747	-

2.2.3 Produits à recevoir

Libellés	Montant
Intérêts	3 103
Total	3 103

2.2.4 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	2 390		

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

	Nombre d'actions à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre d'actions à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	924 172	9 704	33 843	900 033

2.3.2 Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	9 241 720	-	-	97 040	(338 430)	-	9 000 330
Primes d'émission, de fusion, d'apport	874 983	-	(136 791)	482 167	(23 930)	-	1 196 429
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-	-	-
Réserve légale	801 629	132 246	-	-	-	-	933 876
Autres réserves	1 366 499	-	(1 366 499)	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-	(1 657 728)	-	(1 657 728)
Résultat de l'exercice	3 222 090	(132 246)	(3 089 843)	-	-	7 117 594	7 117 594
Provisions réglementées	36 525	-	-	-	-	-	36 525
Total des capitaux propres	15 543 448	-	(4 593 134)	579 207	(2 020 088)	7 117 594	16 612 026

Une augmentation du capital social à hauteur de 97 040€ a été pratiquée au cours de l'exercice. Cette augmentation a été réalisée par émission de 9 704 actions nouvelles au profit de la société QP INVEST.

Notre entité a également procédé à une diminution de son capital social à hauteur de 338 430€, au moyen d'un rachat de 33 843 actions propres à la société BALTAMON.

2.4 Provisions réglementées

Provisions règlementées	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Amortissements dérogatoires	36 525	-	-	36 525

2.5 Dettes

2.5.1 Précisions sur d'autres dettes

Libellés	Montant
Autres charges à payer	
Factures à recevoir (FNP)	84 532
CAP – Personnel	55 000
CAP – Etat	17 973
TA Libératoire	135
CAP – Organismes sociaux	24 750
Provision pour CP	677
Emprunt – Intérêts courus	23 218
TOTAL	206 285

2.5.2 Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	8 169 223	146 265	6 542 270	1 480 687
Fournisseurs et comptes rattachés	675 471	675 471	-	-
Autres dettes	446 456	446 456	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
Total	9 291 151	1 268 193	6 542 270	1 480 687

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires		
Ventilation du chiffre d'affaires par catégorie d'activités	Exercice N	Exercice N-1
Production vendue : Services	2 073 020	1 763 277
Total	2 073 020	1 763 277

Chiffre d'affaires		
Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques	Exercice N	Exercice N-1
France	1 993 267	1 763 277
Export et intracommunautaire	79 753	
Total	2 073 020	1 763 277

2.6.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Talenz Audit
Afférents à la certification des comptes	21 990
Honoraires totaux	21 990

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations complémentaires relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	7 117 594
- Impôt sur les bénéfices à 25%	+	233 774
- Résultat avant impôt	=	7 351 368
- Variation des provisions réglementées		
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	7 351 368	-
Impôt au taux de : 25%	(233 774)	-
Impôt sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	7 117 594	-

Méthode employée :

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

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Aucun mouvement durant l'exercice.

5 Informations relatives à l'effectif

5.1 Informations relatives à l'effectif

L'effectif employé pendant l'exercice tel que défini à l'article D. 123-200 du code de commerce s'élève à 1.

6 Bilan et Compte de résultat N-1 tels qu'arrêtés et publiés :

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 incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	108 336	103 527	4 808	6 623
Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations en cours					
	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 ⁽²⁾	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 ⁽³⁾	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) Dont droit au bail					1 785	
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

SAS ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Passif		Au 31/12/2024	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

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				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 366 748	1 476 908
Opér. commun	Impôts, taxes et versements assimilés			21 791	23 228
	Salaires et traitements			123 865	146 821
	Charges sociales			55 475	64 899
	Dotations • sur immobilisations amortissements			1 815	20 500
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			858	4
	Total			1 570 555	1 732 361
Résultat d'exploitation		A		204 056	-92 974
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	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				
Charges financières	Total			3 308 401	1 040 962
	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

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

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		