

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 08438
Numéro SIREN : 328 153 481
Nom ou dénomination : EFESO Consulting France

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2024 sous le numéro de dépôt 76425



SAS EFESO CONSULTING FRANCE

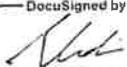
115 -117 av des Champs-Élysées

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

31 décembre 2023

Certifié conforme

DocuSigned by:

0BFECDD4F8F048E

SARL au capital de 100 000 euros
Société d'Expertise Comptable inscrite à l'ODEC - Région Ile de France
RCS NANTERRE 330465790
30 Rue Périfier 92120 MONTROUGE

The logo for Lucius expertises, featuring the word "Lucius" in a large, bold, sans-serif font, with "expertises" in a smaller, lowercase font directly below it.

01.46.56.35.30

lucius@luciusgroup.com



SAS EFESO CONSULTING FRANCE

115 -117 av des Champs-Élysées

75008 PARIS

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>3</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>9</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>10</i>
<i>Soldes Intermédiaires 5 périodes</i>	<i>11</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes</i>	<i>12</i>

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	526 600	26 600	500 000	500 000
	Fonds commercial (1)	6 650 898		6 650 898	6 650 898
	Autres immobilisations incorporelles	1 272 318	548 500	723 817	515 531
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	762 993	709 841	53 152	40 225
	Immobilisations en cours	1 681		1 681	
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	74 183 671	1 004 740	73 178 931	72 954 391	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 489 528	105 924	1 383 604	2 916 361	
Autres immobilisations financières	142 240		142 240	463 604	
TOTAL (II)		85 029 929	2 395 606	82 634 324	84 041 011
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	70 787		70 787	2 512
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	14 754 796	1 035 118	13 719 678	12 319 818
	Autres créances	14 821 474		14 821 474	8 417 118
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	196 242		196 242	504 067	
Charges constatées d'avance	122 550		122 550	162 695	
TOTAL (III)		29 965 850	1 035 118	28 930 732	21 406 210
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	15 370		15 370	47 642
TOTAL ACTIF (I à VI)		115 011 149	3 430 724	111 580 425	105 494 862
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				142 240	463 604
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	12 056 623	12 056 623
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	27 102 606	27 102 606
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 205 662	1 143 943
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	9 662 702	6 893 445
	Résultat de l'exercice	4 914 224	2 830 976
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		54 941 816	50 027 592
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	65 370	97 642
	Provisions pour charges		
Total des provisions		65 370	97 642
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 263 101	7 731 533
	Emprunts et dettes financières divers (3)	31 981 629	31 667 931
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 063	85 327
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 063 071	10 458 670
	Dettes fiscales et sociales	2 973 613	2 291 086
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750 000	916 600	
Autres dettes	1 900 418	1 538 437	
Produits constatés d'avance (1)	532 750	504 486	
Total des dettes		56 519 644	55 194 071
Ecarts de conversion passif		53 595	175 558
TOTAL PASSIF		111 580 425	105 494 862
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 914 223,92	2 830 976,02
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		54 079 336	50 168 624
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 319 076	2 000
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		82 634 324	<i>74,06</i>	84 041 011	<i>79,66</i>	(1 406 687)	<i>-1,67</i>
Concessions brevets et droits similaires		500 000	<i>0,45</i>	500 000	<i>0,47</i>		
20510009	Redevance marque synagir	26 600	<i>0,02</i>	26 600	<i>0,03</i>		
20520000	Redevance marque m4s	500 000	<i>0,45</i>	500 000	<i>0,47</i>		
29030009	Dépréciation marque	(26 600)	<i>-0,02</i>	(26 600)	<i>-0,03</i>		
Fonds Commercial		6 650 898	<i>5,96</i>	6 650 898	<i>6,30</i>		
20700009	Fonds de commerce tup sfr	5 818 001	<i>5,21</i>	5 818 001	<i>5,51</i>		
20700088	Fonds de commerce tup intuitio	829 849	<i>0,74</i>	829 849	<i>0,79</i>		
20730000	Fond de commerce efr teck plus	3 049		3 049			
Autres immobilisations incorporelles		723 817	<i>0,65</i>	515 531	<i>0,49</i>	208 287	<i>40,40</i>
20800000	Autres immob. incorporelles	157 356	<i>0,14</i>	151 783	<i>0,14</i>	5 573	<i>3,67</i>
20800001	Dfm tool	329 012	<i>0,29</i>	225 104	<i>0,21</i>	103 908	<i>-6,16</i>
20810000	Clientèle jc lefevre	365 877	<i>0,33</i>	365 877	<i>0,33</i>		
20820000	Logiciels	165 477	<i>0,15</i>	141 261	<i>0,13</i>	24 216	<i>17,14</i>
23200000	Immobilisation en-cours	254 596	<i>0,23</i>	148 144	<i>0,14</i>	106 452	<i>71,86</i>
28080000	Amort. autres immob incorp	(10 137)	<i>-0,01</i>	(9 500)	<i>-0,01</i>	(637)	<i>-6,71</i>
28080001	Amort. développement DFM	(30 014)	<i>-0,03</i>			(30 014)	
28082000	Amort. logiciels	(142 472)	<i>-0,13</i>	(141 261)	<i>-0,13</i>	(1 211)	<i>-0,86</i>
29080000	Prov. autres immob incorporel	(365 878)	<i>-0,33</i>	(365 878)	<i>-0,35</i>		
Autres immobilisations corporelles		53 152	<i>0,05</i>	40 225	<i>0,04</i>	12 927	<i>32,14</i>
21810000	Installations générales	290 591	<i>0,26</i>	290 591	<i>0,28</i>		
21830000	Matériel de bureau & informati	362 728	<i>0,33</i>	330 264	<i>0,31</i>	32 465	<i>9,83</i>
21840000	Mobilier	109 673	<i>0,10</i>	103 946	<i>0,10</i>	5 727	<i>5,51</i>
28181000	Amort. installations générales	(285 691)	<i>-0,26</i>	(283 447)	<i>-0,27</i>	(2 244)	<i>-0,79</i>
28183000	Amort. matériel de bureau & in	(320 054)	<i>-0,29</i>	(297 508)	<i>-0,28</i>	(22 546)	<i>-7,58</i>
28184000	Amort. mobilier bureau	(104 096)	<i>-0,09</i>	(103 621)	<i>-0,10</i>	(475)	<i>-0,46</i>
Immobilisations corporelles en cours		1 681				1 681	
23100000	Immobilisations corpo	1 681				1 681	
Autres participations		73 178 931	<i>65,58</i>	72 954 391	<i>69,15</i>	224 540	<i>0,31</i>
26100000	Titres solving iberia/iber/esp	1 382 059	<i>1,24</i>	1 382 059	<i>1,31</i>		
26110200	Titres solving argentine	55 086	<i>0,05</i>	55 086	<i>0,05</i>		
26110400	Titres solv. brazil/bres/ebr	102 489	<i>0,09</i>	102 489	<i>0,10</i>		
26110700	Titres solving gmbh/non conso	14 254	<i>0,01</i>	14 254	<i>0,01</i>		
26110800	Titres efeso consulting gmbh			5 442 500	<i>5,16</i>	(5 442 500)	<i>-100,00</i>
26111000	Titres imeg/imgc/snl	2 318 696	<i>2,08</i>	2 318 696	<i>2,20</i>		
26112000	Titres efeso hold/ef001/ehd	17 026 492	<i>15,26</i>	17 026 492	<i>16,14</i>		
26118000	Titres efeso hunga/ef006/ehu	230 000	<i>0,21</i>	230 000	<i>0,22</i>		
26180000	Titres efr	25 000	<i>0,02</i>			25 000	
26191000	Titres solving efeso srl/cn006	7 449 177	<i>6,68</i>	7 449 177	<i>7,06</i>		
26191200	Titres hands - on mangement consulting (eg	410 450	<i>0,37</i>	410 450	<i>0,39</i>		
26191500	Titres efeso belgium (empact)	11 187 500	<i>10,03</i>	11 187 500	<i>10,60</i>		
26191600	Titres tanneron limited	4 462 924	<i>4,00</i>	4 462 924	<i>4,23</i>		
26191800	Titres roi	21 357 804	<i>19,14</i>	15 915 304	<i>15,09</i>	5 442 500	<i>34,20</i>
26191900	Titres fibonacci lab sa	524 950	<i>0,47</i>	499 950	<i>0,47</i>	25 000	<i>5,00</i>
26192100	Titres czipin	4 636 789	<i>4,16</i>	5 041 600	<i>4,78</i>	(404 811)	<i>-8,03</i>
26192300	Titres m4s	3 000 000	<i>2,69</i>	2 250 000	<i>2,13</i>	750 000	<i>33,33</i>
29610000	Prov. depr. titres solving gmbh	(14 254)	<i>-0,01</i>	(14 254)	<i>-0,01</i>		
29611000	Prov. depr. titres argentine	(55 086)	<i>-0,05</i>	(55 086)	<i>-0,05</i>		
29612000	Prov. depr. titres fibonacci	(524 950)	<i>-0,47</i>	(499 950)	<i>-0,47</i>	(25 000)	<i>-5,00</i>
29613000	Prov. depr. titres hands on management (egy	(410 450)	<i>-0,37</i>	(264 801)	<i>-0,25</i>	(145 649)	<i>-35,00</i>
Prêts		1 383 604	<i>1,24</i>	2 916 361	<i>2,76</i>	(1 532 758)	<i>-52,56</i>

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
27480029	Pret efeso consulting inc (etats unis) €	673 604	0,66	1 370 758	1,30	(697 154)	-50,86
27480030	Prêt eus en usd			234 007	0,22	(234 007)	-100,00
27480200	Av manag consultant argent	105 924	0,09	105 924	0,10		
27484000	Prêt efeso holding (grande-bretagne) €	710 000	0,67	1 177 691	1,12	(467 691)	-39,71
27485000	Prêt efeso holding (grande-bretagne) \$			133 905	0,13	(133 905)	-100,00
29748000	Prov s/av management cons	(105 924)	-0,09	(105 924)	-0,10		
Autres immobilisations financières		142 240	0,13	463 604	0,44	(321 364)	-69,32
27500400	Depot garantie bpi			250 000	0,24	(250 000)	-100,00
27500500	Depot garantie bpi 1 6 m_			80 000	0,08	(80 000)	-100,00
27530000	Dépôt garantie 117 champs	142 240	0,13	133 604	0,13	8 636	6,46
TOTAL III - Actif Circulant NET		28 930 732	25,93	21 406 210	20,29	7 524 522	35,15
Avances & acomptes versés sur commandes		70 787	0,06	2 512		68 275	N/S
40910000	Fournisseurs avance & acompte	70 787	0,06	2 512		68 275	N/S
Créances clients et comptes rattachés		13 719 678	12,30	12 319 818	11,68	1 399 859	11,36
041D	Collectif clients débiteurs	12 315 115	11,04			12 315 115	
41100001	Clients france 1			3 422 873	3,24	(3 422 873)	-100,00
41100004	Clients france 4			235 489	0,22	(235 489)	-100,00
41100005	Clients europe			44 840	0,04	(44 840)	-100,00
41100006	Clients export			210 392	0,20	(210 392)	-100,00
41100007	Clients intra-groupe europe			910 482	0,86	(910 482)	-100,00
41100008	Clients intra-groupe export			3 587 385	3,40	(3 587 385)	-100,00
41100009	Clients bu holding			1 030		(1 030)	-100,00
41100010	Clients intra-groupe france			15 404	0,01	(15 404)	-100,00
41600000	Clients douteux ou litigieux	168 379	0,15	168 379	0,16		
41610000	Clients douteux groupe	897 603	0,80	897 603	0,85		
41810000	Clients, factures à établir	1 373 698	1,23	1 786 189	1,69	(412 490)	-23,09
41811000	Fae mgt fees			2 074 872	1,97	(2 074 872)	-100,00
49100000	Prov. comptes de clients	(1 035 118)	-0,93	(1 035 118)	-0,98		
Autres créances		14 821 474	13,28	8 417 118	7,98	6 404 357	76,09
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	82 123	0,07			82 123	
40100002	Frs intra-groupe export			90 095	0,09	(90 095)	-100,00
40100007	Frs europe			64 908	0,06	(64 908)	-100,00
40980000	R r r à obtenir, avoirs non			10 060	0,01	(10 060)	-100,00
42100000	Salaire net	55				55	
42500004	Avance permanente ducoffe	2 000		2 000			
42500008	Avance permanente martin			3 500		(3 500)	-100,00
42500013	Avance permanente tavola a	1 000		5 500	0,01	(4 500)	-81,82
42500017	Avance permanente ode	7 000	0,01	7 000	0,01		
42500023	Avance permanente bousquet	1 000		1 000			
42500025	Avance permanente le dault	2 000		2 000			
42500026	Avance permanente elboucham	2 000		2 000			
42600001	Frais bonnet	2 100				2 100	
42600003	Frais pommier	1 500				1 500	
42600017	Frais tayeb chaoudri	1 160		1 401		(241)	-17,18
42600025	Frais quessy	2 000		207		1 793	864,92
42600050	Frais i hajjoubi	2 000				2 000	
42600076	Alexandre gras	1 000				1 000	
42600200	Frais amine mohammed bekkari	3 000				3 000	
43870009	Produits a recevoir - ijss	13 238	0,01	8 237	0,01	5 001	60,72
44562100	Tva déductible sur immobilisation			562		(562)	-100,00
44566100	Tva déductible	339 660	0,30	256 285	0,24	83 375	32,53
44566120	Tva déductible ue	598 903	0,54	782 904	0,74	(184 001)	-23,50
44567000	Credit de tva	168 257	0,15	258 899	0,25	(90 642)	-53,01
44586000	Tva sur factures non parvenues	406 983	0,36			406 983	
45148000	Cct roi (dubai)	50 000	0,04			50 000	
45150000	Cct fibonacci (suisse)	620 000	0,56	620 000	0,59		
45152000	C/c solvace (france)	6 042 599	5,42	4 574 550	4,34	1 468 049	32,09

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
45156000	Cot czipin (autriche)	590 000	0,33			590 000	
45509000	Cot electra (france)	4 347 023	3,90			4 347 023	
45887000	Int s/ pret edv			88 385	0,08	(88 385)	-100,00
46770000	Fonds reserve 8% - bnp factor	146 902	0,13	295 327	0,28	(148 425)	-50,26
46770050	Fonds garantie 7% - bnp factor	128 540	0,12	164 899	0,16	(36 360)	-22,03
46770060	Fonds indispo - bnp factor	1 259 432	1,13	1 177 397	1,12	82 035	6,97
Disponibilités		196 242	0,18	504 067	0,48	(307 825)	-61,07
51213600	Unicredit bank	9 689	0,01	10 040	0,01	(351)	-3,50
51214000	Banque palatine			86 529	0,08	(86 529)	-100,00
51222000	Hsbc euros (efr)			76 920	0,07	(76 920)	-100,00
51223000	Bnp paribas (efr)			76 744	0,07	(76 744)	-100,00
51236000	Hsbc en dollars	182 848	0,16	246 994	0,23	(64 147)	-23,97
51237000	Hsbc en gbp	3 501		6 829	0,01	(3 328)	-48,74
53110000	Caisse	205		9		195	N S
Charges constatées d'avance		122 550	0,11	162 695	0,15	(40 145)	-24,67
48600000	Charges constatées d'avance	122 550	0,11	162 695	0,15	(40 145)	-24,67
Ecarts de conversion actif		15 370	0,01	47 642	0,05	(32 272)	-67,74
47600000	Ecart actif groupe	15 370	0,01	47 642	0,05	(32 272)	-67,74
TOTAL DU BILAN ACTIF		111 580 425	100,00	105 494 862	100,00	6 085 563	5,77

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		54 941 816	49,24	50 027 592	47,42	4 914 224	9,82
Capital Social ou individuel		12 056 623	10,81	12 056 623	11,43		
10131000	Capital soucrit appele verse	12 056 623	10,81	12 056 623	11,43		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		27 102 606	24,29	27 102 606	25,69		
10430000	Prime d'apport synagri	4 062 681	3,64	4 062 681	3,85		
10440000	Prime d'apport efeso	6 618 875	5,93	6 618 875	6,27		
10450000	Prime d'émission 1er aug capit	4 646 950	4,16	4 646 950	4,40		
10451000	Prime d'émission 2eme aug capi	8 159 935	7,31	8 159 935	7,75		
10452000	Prime d'émission impact	4 014 393	3,60	4 014 393	3,81		
10452100	Prime d'émission	(400 227)	-0,36	(400 227)	-0,38		
Réserve légale		1 205 662	1,08	1 143 943	1,08	61 719	5,40
10610000	Réserve légale	1 205 662	1,08	1 143 943	1,08	61 719	5,40
Report à nouveau		9 662 702	8,66	6 893 445	6,53	2 769 257	40,17
11000000	Report à nouveau (crédeiteur)	9 662 702	8,66	6 893 445	6,53	2 769 257	40,17
Résultat de l'exercice		4 914 224	4,40	2 830 976	2,68	2 083 248	73,59
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions		65 370	0,06	97 642	0,09	(32 272)	-33,05
Provisions pour risques		65 370	0,06	97 642	0,09	(32 272)	-33,05
15150000	Prov ecart conversion actif gr	15 370	0,01	47 642	0,05	(32 272)	-67,74
15180000	Provisions pour risques	50 000	0,04	50 000	0,05		
TOTAL IV - Total des dettes		56 519 644	50,65	55 194 071	52,32	1 325 574	2,40
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 263 101	5,61	7 731 533	7,33	(1 468 432)	-18,99
16426000	Ouverture de credit bpi 1,6 m_			240 000	0,23	(240 000)	-100,00
16427000	Ouverture de credit bnp 5m?	3 065 119	2,75	4 357 015	4,13	(1 291 895)	-29,65
16428000	Ouverture de credit bpi 5m? 2	1 875 000	1,68	3 125 000	2,96	(1 250 000)	-40,00
16892000	Interets courus bpi	3 906		7 518	0,01	(3 612)	-48,04
51214000	Banque palatine	625 737	0,56			625 737	
51222000	Hsbc euros (efr)	415 096	0,37			415 096	
51223000	Bnp paribas (efr)	270 202	0,24			270 202	
51860000	Interets courus a payer	8 041	0,01	2 000		6 041	302,05
Emprunts et dettes financières divers		31 981 629	28,66	31 667 931	30,02	313 698	0,99
16810000	Dettes electra capital	8 000 000	7,17	8 000 000	7,58		
16888000	Intérêts courus pge	1 958				1 958	
16892100	Int_r_ts courus pge			2 811		(2 811)	-100,00
45106000	Cct ei s1 (espagne)	600 000	0,54	200 000	0,19	400 000	200,00
45108000	Cct sebv (pays bas)	1 700 000	1,52	1 100 000	1,04	600 000	54,55
45109000	Cct tsetini (allemagne)	4 300 000	3,85			4 300 000	
45113000	Cct ege (allemagne)			400 000	0,38	(400 000)	-100,00
45120000	Cct es (suisse)	306 102	0,27	326 138	0,31	(20 036)	-6,14
45141400	Cct sea (singapour)	92 669	0,08			92 669	
45141600	Cct ebe (belgique)	1 250 000	1,12	2 100 000	1,99	(850 000)	-40,48
45142000	Cct eirl (irland)	2 400 000	2,15	2 400 000	2,27		
45143000	Cct bsm (eratus-unis) \$			331 953	0,31	(331 953)	-100,00
45144000	Cct solvace nv (belgique)	1 000 000	0,90	1 240 000	1,18	(240 000)	-19,35
45146000	Cct roi (allemagne) €	4 750 000	4,26	3 400 000	3,22	1 350 000	39,71
45146100	Cct roi (allemagne) \$	914 829	0,82			914 829	
45151000	Cct eit (italie)	3 000 000	2,69	2 000 000	1,90	1 000 000	50,00
45154000	Cct ehu (hongrie)	200 000	0,18	200 000	0,19		

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
45155000	Cct esw (suede)			300 000	0,28	(300 000)	-100,00
45156000	Cct czipin (autriche)			100 000	0,09	(100 000)	-100,00
45157000	Cct m4s (france)	365 000	0,33	550 000	0,52	(185 000)	-33,64
45158000	Cct argo (etats unis) \$	1 097 795	0,99	2 109 507	2,00	(1 011 712)	-47,96
45160000	Cct ep (portugal)	150 000	0,13			150 000	
45161000	Cct ecan (canada) €	300 000	0,27			300 000	
45161100	Cct ecan (canada) \$	329 339	0,30			329 339	
45170000	Cct ec (grande-bretagne)	189 751	0,17			189 751	
45506000	Cct ecg (france)	704 882	0,63	4 672 761	4,43	(3 967 879)	-84,92
45508000	Cct ecg is	298 686	0,27	380 021	0,36	(81 335)	-21,40
45509000	Cct electra (france)			1 710 513	1,62	(1 710 513)	-100,00
45880110	Intérêt s/prêt ecg			144 228	0,14	(144 228)	-100,00
42600000	Frais salaires efr	30 127	0,03			30 127	
42600072	Christophe lauren	491				491	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		55 063	0,05	85 327	0,08	(30 264)	-35,47
41910000	A a e	55 063	0,05	55 063	0,05		
41911000	Aae mgt fees			30 264	0,03	(30 264)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 063 071	10,81	10 458 670	9,91	1 604 401	15,34
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	7 447 677	6,67			7 447 677	
40100001	Frs intra-groupe europe			3 947 702	3,74	(3 947 702)	-100,00
40100003	Frs france without vat			795 324	0,73	(795 324)	-100,00
40100004	Frs wcom free lance cee			257 762	0,24	(257 762)	-100,00
40100005	Frs wcom free lance hors cee			51 957	0,05	(51 957)	-100,00
40100006	Frs france			671 031	0,64	(671 031)	-100,00
40100008	Frs export			168 447	0,16	(168 447)	-100,00
40100010	Fournisseurs intra-groupe fran			39 850	0,04	(39 850)	-100,00
40810000	Fourn. fac non parvenues	4 615 394	4,14	4 526 596	4,29	88 798	1,96
Dettes fiscales et sociales		2 973 613	2,66	2 291 086	2,17	682 526	29,79
42820000	Dettes prov. congés payés	240 417	0,22	190 835	0,18	49 582	25,98
42833000	Provision bonus	148 657	0,13			148 657	
43100000	Urssaf	184 937	0,17	80 775	0,08	104 162	128,95
43101000	Deitte urssaf covid	202 932	0,18	202 932	0,19		
43702000	Cgrm	16 180	0,01			16 180	
43705000	Axa/allianz mutuelle - prevoy	17 310	0,02	4 186		13 124	313,53
43706000	Klesia- retraite	14 416	0,01	10 712	0,01	3 705	34,58
43706100	Retraite - dette covid	79 205	0,07	79 205	0,08		
43707000	Adesatt	474		967		(493)	-51,00
43820000	Charges sur congés à payer	112 587	0,10	89 415	0,08	23 172	25,92
43830000	Charges s/prime	68 383	0,06			68 383	
43860000	Autres charges à payer	16 500	0,01	8 709	0,01	7 791	89,46
44450000	Retenue source	19 430	0,02	11 255	0,01	8 175	72,63
44527000	Tva collectée 20% autoliquidée	598 902	0,54	782 904	0,74	(184 001)	-23,50
44551000	Tva à payer	20		2 724		(2 704)	-99,27
44566220	Tva d?ductible non exigible ue						-100,00
44571500	Tva s/clients douteux	28 136	0,03	28 136	0,03		
44571700	Tva collectée 20% exigible	345 366	0,31			345 366	
44571970	Tva collectée 20% non exigible	519 887	0,47	449 489	0,43	70 398	15,06
44587000	Tva sur factures a erablir	228 950	0,21	216 185	0,20	12 765	5,90
44860000	Etat - autres charges à payer	16 675	0,01			16 675	
44860019	Provision evae/cfe	111 060	0,10	130 370	0,12	(19 310)	-14,81
44860039	Provision fpe/ta	3 190		2 289		901	39,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		750 000	0,67	916 600	0,87	(166 600)	-18,18
40410001	Fournisseur M4S	750 000	0,67			750 000	
40411900	Earn out acquisition czipin			916 600	0,87	(916 600)	-100,00
Autres dettes		1 900 418	1,70	1 538 437	1,46	361 980	23,53
041C	Collectif clients créditeurs	362 661	0,33			362 661	
413 00000	Factor	1 512 076	1,36	1 447 929	1,37	64 147	4,43

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
46700000	Debiteurs créditeurs divers	25 680	0,02	680		25 000	N.S
46700010	Bnpr achat remise factures			89 828	0,09	(89 828)	-100,00
Produits constatés d'avance		532 750	0,48	504 486	0,48	28 265	5,60
48700000	Produits constatés d'avance	532 750	0,48	504 486	0,48	28 265	5,60
TOTAL V - Ecart de conversion passif		53 595	0,05	175 558	0,17	(121 963)	-69,47
47720000	Ecart passif groupe	53 595	0,05	175 558	0,17	(121 963)	-69,47
TOTAL DU BILAN PASSIF		111 580 425	100,00	105 494 862	100,00	6 085 563	5,77

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	26 472 391	2 764 249	29 236 640	24 305 862
	Montant net du chiffre d'affaires	26 472 391	2 764 249	29 236 640	24 305 862
	Production stockée				
	Production immobilisée				7 765
	Subventions d'exploitation				1 118 408
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			492 901	274 942
	Autres produits			58 973	
	Total des produits d'exploitation (1)				29 788 514
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			20 354 150	18 248 411
	Impôts, taxes et versements assimilés			195 175	213 988
	Salaires et traitements			2 613 121	2 021 269
	Charges sociales du personnel			1 207 510	945 191
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			57 126	34 949
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			42 167	10 966	
Total des charges d'exploitation (2)				24 469 249	21 474 773
RESULTAT D'EXPLOITATION				5 319 265	4 232 203

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 319 265	4 232 203
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 527 990 426 346 47 642 71 106	124 376 127 734 83 015 279 366
Total des produits financiers		2 073 083	614 490
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	186 019 1 785 307 167 794	812 393 898 059 41 253
Total des charges financières		2 139 120	1 751 704
RESULTAT FINANCIER		(66 036)	(1 137 214)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 253 229	3 094 988
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		967 170 000
Total des produits exceptionnels			170 967
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	900 18 911	13 947 21 829
Total des charges exceptionnelles		19 811	35 776
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(19 811)	135 191
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		319 194	399 203
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		31 861 598 26 947 374	26 492 433 23 661 457
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 914 224	2 830 976
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois
	CHIFFRE D'AFFAIRES	29 236 640	<i>100,00</i>	24 305 862	<i>100,00</i>	18 682 797	<i>100,00</i>	14 974 177	<i>100,00</i>	22 027 180
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises										
MARGE COMMERCIALE (a)										
Production vendue + Variation production stockée + Production immobilisée	29 236 640	<i>100,00</i>	24 305 862	<i>100,00</i>	18 682 797	<i>100,00</i>	14 974 177	<i>100,00</i>	22 027 180	<i>100,00</i>
PRODUCTION DE L'EXERCICE	29 236 640	<i>100,00</i>	24 305 862	<i>100,00</i>	18 682 797	<i>100,00</i>	14 974 177	<i>100,00</i>	22 027 180	<i>100,00</i>
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance directe										
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	29 236 640	<i>100,00</i>	24 305 862	<i>100,00</i>	18 682 797	<i>100,00</i>	14 974 177	<i>100,00</i>	22 027 180	<i>100,00</i>
MARGES (Commerciale + Production)	29 236 640	<i>100,00</i>	24 305 862	<i>100,00</i>	18 682 797	<i>100,00</i>	14 974 177	<i>100,00</i>	22 027 180	<i>100,00</i>
- Achats non stockés (c) - Autres charges externes (c)	102 576 20 251 574	<i>0,35 69,27</i>	69 071 18 179 339	<i>0,28 74,79</i>	59 075 16 021 628	<i>0,32 85,76</i>	53 129 13 863 475	<i>0,35 92,58</i>	91 929 17 764 007	<i>0,42 80,65</i>
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	20 354 150	<i>69,62</i>	18 248 411	<i>75,08</i>	16 080 704	<i>86,07</i>	13 916 603	<i>92,94</i>	17 855 936	<i>81,06</i>
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	8 882 490	<i>30,38</i>	6 057 451	<i>24,92</i>	2 602 094	<i>13,93</i>	1 057 574	<i>7,06</i>	4 171 244	<i>18,94</i>
+ Subventions d'exploitation - Impôts, taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales	48 567 146 607 2 613 121 1 207 510	<i>0,17 0,50 8,94 4,13</i>	7 765 34 088 179 900 2 021 269 945 191	<i>0,03 0,14 0,74 8,32 3,89</i>	31 625 141 764 1 898 774 875 897	<i>0,17 0,76 10,16 4,69</i>	45 894 49 124 2 762 910 1 191 066	<i>0,31 0,33 18,45 7,95</i>	24 161 250 104 2 367 211 1 093 009	<i>0,11 1,14 10,75 4,96</i>
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	4 866 684	<i>16,63</i>	2 884 768	<i>11,87</i>	(345 965)	<i>-1,85</i>	(2 991 419)	<i>-19,98</i>	436 760	<i>1,98</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions + Autres produits d'exploitation + Transfert de charges d'exploitation - Dotations aux amort., dépréciations et prov. - Autres charges de gestion courante	58 973 492 901 57 126 42 167	<i>0,20 1,69 0,20 0,14</i>	365 274 942 1 118 043 34 949 10 966	<i>0,00 1,13 4,60 0,14 0,05</i>	682 783 454 714 76 195 27 271	<i>3,65 2,43 0,41 0,15</i>	3 263 357 920 926 824 6 176	<i>0,02 2,39 6,19 0,04</i>	2 474 1 178 840 1 134 803 3 995	<i>0,01 5,35 5,15 0,02</i>
RÉSULTAT EXPLOITATION	5 319 265	<i>18,19</i>	4 232 203	<i>17,41</i>	688 065	<i>3,68</i>	(1 800 077)	<i>-12,02</i>	479 276	<i>2,18</i>
Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières	2 073 083 2 139 120	<i>7,09 7,32</i>	614 490 1 751 704	<i>2,53 7,21</i>	1 006 660 945 887	<i>5,39 5,06</i>	1 282 156 1 665 539	<i>8,56 11,12</i>	2 006 276 743 076	<i>9,11 3,37</i>
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	5 253 229	<i>17,97</i>	3 094 988	<i>12,73</i>	748 838	<i>4,01</i>	(2 183 461)	<i>-14,58</i>	1 742 476	<i>7,91</i>
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	19 811	<i>0,07</i>	170 967 35 776	<i>0,70 0,15</i>	900 253 673	<i>0,00 1,36</i>	624 703 421 000	<i>4,17 2,81</i>	153 370 257 063	<i>0,70 1,17</i>
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(19 811)	<i>-0,07</i>	135 191	<i>0,56</i>	(252 773)	<i>-1,35</i>	203 703	<i>1,36</i>	(103 693)	<i>-0,47</i>
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices	319 194	<i>1,09</i>	399 203	<i>1,64</i>	18 506	<i>0,10</i>	37 964	<i>0,25</i>	88 862	<i>0,40</i>
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	4 914 224	<i>16,81</i>	2 830 976	<i>11,65</i>	477 559	<i>2,56</i>	(2 017 721)	<i>-13,47</i>	1 549 921	<i>7,04</i>

Détail des Soldes Intermédiaire 5 périodes

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois
Montant net du chiffre d'affaires	29 236 640	100,00	24 305 862	100,00	18 682 797	100,00	14 974 177	100,00	22 027 180	100,00
Marge commerciale										
Production vendue	29 236 640	100,00	24 305 862	100,00	18 682 797	100,00	14 974 177	100,00	22 027 180	00,0
70695002 Frais export france 0%									2 243	0,01
70610000 Prestations de services 20% 0%	(25 011)	-0,09								
70610001 Prestations de services 20% 0%	241 900	0,83	337 280	1,39	209 846	1,12	104 170	0,70		
70610002 Prestations de services 20% 0%					71 365	0,38	208 666	1,39	27 873	0,13
70610004 Prestations de services 20% 0%					106 135	0,57			(404)	
70610005 Prestations de services 20% 0%							4 400	0,03	437 500	1,99
70620000 Prestation france 0%	(135 203)	-0,46	26 300	0,11			48 633	0,32	16 551	0,08
70620001 Prestation france 20% within f	10 010 801	34,24	7 653 255	31,49	6 599 644	35,32	6 799 009	45,40	9 313 381	42,28
70620005 Prestation france 0% ue 0%			21 000	0,09					3 300	0,01
70631000 Prestation formation 0%									1 100	
70631002 Prestation formation 20% fr	548 347	1,88	545 863	2,23	115 657	0,62	(22 943)	-0,15	50 821	0,23
70640000 Bonus a recevoir	(130 197)	-0,45	(78 578)	-0,32	64 406	0,34	(29 413)	-0,20		
70641000 Pca europ	21 600	0,07	(8 022)	-0,03	(13 578)	-0,07	5 578	0,04		
70642000 Pca export	80 332	0,27	59 495	0,24	16 522	0,09	2 510	0,02		
70643000 Fae france	63 825	0,22	124 034	0,51	73 203	0,39	(571 633)	-3,82		
70644000 Fae europ	(379 763)	-1,30	350 977	1,44	27 019	0,14	1 767	0,01		
70645000 Fae export	(109 317)	-0,37	33 727	0,14	(7 383)	-0,04	(74 227)	-0,50		
70646000 Aae france							40 837	0,27		
70650000 Frais france 20%	821 762	2,81	545 521	2,24	433 104	2,32	620 498	4,14	818 768	3,72
70650001 Frais france 20% france 0%			1 418	0,01			1 216	0,01	(11 637)	-0,05
70650002 Frais france 20% ue 0%									8 499	0,04
70651000 Facturation divers export outs			247 921	1,02					7 242	0,03
70651002 Facturation divers export outs									81	
70651003 Facturation divers export fran									636	
70651004 Facturation divers export fran									1 755	0,01
70659000 Mgt fees europe outside france	5 576 800	19,07	5 757 740	23,69	5 123 184	27,42	4 462 853	29,80	1 380 309	6,27
70659001 Mgt fees europe outside france									(27 500)	-0,12
70669000 Mgt fees export outside eu 0%	3 686 655	12,61	2 486 757	10,23	1 777 236	9,51	997 985	6,66	456 186	2,07
70679000 Mgt fees france	422 500	1,45								
70691000 Prestation export									(10 131)	-0,05
70691001 Prestation export outside eu 0	861 262	2,93	830 251	3,42	490 053	2,62	256 214	1,71	874 952	3,97
70691003 Prestation export france 0%									7 103	0,03
70691004 Prestation export france pas d	(7 200)	-0,02								
70692001 Prestation export group outsid	1 957 330	6,69	1 426 836	5,87	1 663 660	8,90	677 162	4,52	1 657 137	7,52
70692005 Prestation export group within			7 627	0,03	7 321	0,04			(1 176)	-0,01
70693001 Prestation europe outside fran	2 883 960	9,86	1 954 918	8,04	566 700	3,03	155 090	1,04	(119 241)	-0,54
70693002 Prestation europe outside fran			43 000	0,18					101 501	0,46
70693003 Prestation europe outside fran									2 392	0,01
70693005 Prestation europe import/expor									2 399	0,01
70693006 Prestation europe france 0%	13 000	0,04								
70694001 Frais europe outside france, w	68 350	0,23	80 636	0,33	10 515	0,06	15 621	0,10	(3 120)	-0,01
70694002 Frais europe outside france, w									7 129	0,03
70694003 Frais europe outside france, w									931	
70694005 Frais europe import/export 0%									811	
70694006 Frais europe france 0%	659									
70695000 Frais export									(2 967)	-0,01
70695001 Frais export outside eu 0%	91 610	0,31	68 877	0,28	9 539	0,05	8 876	0,06	8 960	0,04
70696001 Frais export group outside eu	163 318	0,56	99 298	0,41	34 338	0,18	47 741	0,32	303 321	1,38
70696002 Frais export group outside fra										
70696050 Prestations france group			19 000	0,08						
70697001 Frais formation france 20%	35 288	0,12	26 640	0,11	12 606	0,07	3 451	0,02		
70698001 Prestation europe group outsid	2 311 496	7,91	1 520 545	6,26	1 221 056	6,54	1 149 626	7,68	1 487 553	6,75
70698002 Prestation europe group outsid									94 109	0,43
70698003 Prestation europe group import									200	
70699001 Frais europe group outside fra	162 536	0,56	123 548	0,51	70 651	0,38	60 490	0,40	210 263	0,95
70699002 Mgt fees export outside eu pas									1 870 051	8,49
70699003 Frais europe group ue 0%									1 402	0,01

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	01/01/2021	12	01/01/2020	12	01/01/2019	12
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois
70699250 Mgt fees europe									2 931 822	13,31
70699350 Mgt fees export									115 075	0,52
Production de l'exercice	29 236 640	100,00	24 305 862	100,00	18 682 797	100,00	14 974 177	100,00	22 027 180	100,00
Marge brute de production	29 236 640	100,00	24 305 862	100,00	18 682 797	100,00	14 974 177	100,00	22 027 180	100,00
MARGES (Commerciale + Production)	29 236 640	100,00	24 305 862	100,00	18 682 797	100,00	14 974 177	100,00	22 027 180	100,00
Achats non stockés matières et fourmit	102 576	0,35	69 071	0,28	59 075	0,32	53 129	0,35	91 929	0,42
60610000 Edf									7 961	0,04
60610001 Edf									3 409	0,02
60611000 Edf	27 812	0,10	13 074	0,05	12 004	0,06	12 674	0,08	1 049	
60630000 Petites fournitures admin	57 751	0,20	39 116	0,16	35 915	0,19	22 278	0,15	53 933	0,24
60630001 Fournitures d'entretien et de									346	
60630002 Fournitures d'entretien et de			334		876		3 591	0,02	3 153	0,01
60634000 Dosimetres nucleaires			251		592		3 849	0,03	1 695	0,01
60640000 Visa					1 465	0,01	1 473	0,01	6 149	0,03
60645000 Fourniture imprimante	(2 000)	-0,01	15 827	0,07	2 618	0,01	4 324	0,03	8 661	0,04
60680000 Fournitures & services i.t.	19 012	0,07	469		5 606	0,03	4 940	0,03	5 574	0,03
Autres charges externes	20 251 574	69,27	18 179 339	74,79	16 021 628	85,76	13 863 475	92,58	17 764 007	80,65
611 000 Sous-traitance	12 745 515	43,59	11 704 724	48,16	10 504 267	56,22	9 308 484	62,16	11 369 747	51,62
61321000 Frais de stockage archives	5 915	0,02	3 855	0,02	3 522	0,02	4 743	0,03	8 707	0,04
61321999 Loyer siege - 117 champs elysees	545 868	1,82	530 380	2,18	658 275	3,52	583 941	3,90	589 661	2,68
61322000 Bmw charge	1 522	0,01								
61322089 Loyer arval (maugery)	5 760	0,02	7 663	0,03	7 663	0,04	6 198	0,04	6 277	0,03
61323090 Arval bmw hybride	9 693	0,03	6 983	0,03						
61324000 Location hebergement sage	4 860	0,02								
61352000 Loyer spie standard tel									28 664	0,13
61353000 Loyer fontaine eau locam	323		1 292	0,01	1 292	0,01	1 292	0,01	1 292	0,01
61354000 Loyer logiciel hom	16 259	0,06	21 607	0,09	9 561	0,05	8 688	0,06	7 655	0,03
61354001 Loyer logiciel hom ue	36 018	0,12	25 200	0,10	15 840	0,08				
61355000 Loyer imp-photoc. within fr	103 385	0,35	71 295	0,29	66 491	0,36	70 750	0,47		
61355009 Location imprimante / photocop									19 830	0,09
61355101 Loyer borne wifi cisco									16 659	0,08
61357000 Loyer logiciel b.i	10 859	0,04								
61358000 Locations logiciel sage	1 556	0,01								
61400000 Charges locatives et de copropriété	162 224	0,55	92 479	0,39						
61530000 Maintenance locaux - menage	30 798	0,11	28 622	0,12	19 272	0,10	19 519	0,13	28 643	0,13
61531000 Entretien fontaine a eau	917									
61535000 Entretien locaux	1 674	0,01	1 674	0,01	1 632	0,01	1 632	0,01	7 118	0,03
61550000 Entretien et réparations sur b	505		209		28					
61560101 Maintenance ue	1 034									
61561009 Maintenance sauvegarde	940		(470)		4 230	0,02	6 080	0,04	5 200	0,02
61562009 Maintenance logiciel	15 410	0,05	22 016	0,09	13 277	0,07	13 897	0,09	40 499	0,18
61600000 Primes d'assurance	274		150		354					
61600009 Ass responsabilité civile	8 145	0,03	8 115	0,03	12 353	0,07	12 862	0,09	15 744	0,07
61611088 Ass degats informatiques	534		961		902		961	0,01	660	
61620000 Efr - multirisque pro	3 010	0,01	2 982	0,01	2 773	0,01	905	0,01	4 342	0,02
61630000 Assurance - transport france			2 342	0,01	2 697	0,01	2 646	0,02		
61630009 Assurance vehicule entreprise									2 547	0,01
61650000 Ass insolvabilite cli within f									1 220	0,01
61688000 Assurances responsabilité civi	65 242	0,22								
6168800 Assurance arval	75									
61710000 Motilde Etudes et rec	1 780	0,01								
61810000 Documentation generale	2 404	0,01	2 887	0,01	4 328	0,02	199		8 278	0,04
61810001 Documentation générale import/	217		183							
61810009 Lavoisier et autres documentat	108									
61812000 Lavoisier et autres documentat					1 639	0,01	1 250	0,01		
6181200 Lavoisier et autres documentat			1 504	0,01						

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	01/01/2021	12	01/01/2020	12	01/01/2019	12
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois
61812009 Lavoisier et autres documentat	1 081									
61830001 Documentation technique outsid			11 011	0,05	10 361	0,06	9 987	0,07		
61830009 Factiva limited	11 561	0,04							9 512	0,04
61850001 Frais de colloques, séminaires									190	
62200000 Honoraires divers	55 860	0,19			6 400	0,03				
62200028 Honoraires spalm recrutement	21 400	0,07							9 500	0,04
62201005 Honoraires reboul avocats	106 573	0,36	19 691	0,08	24 663	0,13	51 357	0,34	12 641	0,06
62202000 Honoraires shabname							2 050	0,01	480	
62203050 Honoraires jevilo partners sas			8 967	0,04	29 094	0,16	5 750	0,04		
62204012 Honoraires naquet avocats									1 600	0,01
62204060 Honoraires rscf gmbh	57 448	0,20	83 876	0,35	79 918	0,43	95 150	0,64		
62205018 Honoraires bensoussan avocat									2 935	0,01
62205200 Honoraires epignosis			1 443	0,01	4 318	0,02	2 864	0,02		
62206019 Honoraires notaires fdr	1 600	0,01	1 080		1 560	0,01	1 640	0,01	2 300	0,01
62206050 Honoraires reedsmith									17 428	0,08
62207000 Honoraires audit & risksolutio	3 000	0,01								
62208021 Honoraires sea avocats	143 823	0,49	87 722	0,36	119 087	0,64	95 158	0,64	153 471	0,70
62210023 Honoraires kpmg	3 744	0,01	14 976	0,08						
62212230 Honoraires cgm			7 214	0,03	1 040	0,01				
62212320 Honoraires rsm					68 721	0,37				
62213001 Honoraires eit - mgt fees	2 371 448	8,11	1 970 939	8,11	1 833 862	9,82	1 520 350	10,15	1 630 350	7,40
62213400 Honoraires bird&bird llp					85 000	0,45				
62214002 Honoraires sebv - v d meer	258 070	0,88	203 442	0,84	77 665	0,42	75 038	0,50	122 905	0,56
62215032 Honoraires ege - c johnson									160 931	0,73
62215500 Honoraires egil'it avocats	700		3 033	0,01					2 633	0,01
62215600 Honoraires ingouf avocats	1 500	0,01	10 000	0,04	11 500	0,06				
62218025 Honoraires djoncquoy							3 065	0,02		
62218500 Honoraires jipm			(2 742)	-0,01			2 742	0,02		
62219630 Honoraires da conseil			2 400	0,01	2 250	0,01	3 000	0,02	3 300	0,01
62222670 Honoraires avocat exceptionnel			5 049	0,02	6 985	0,04				
62224673 Honoraires eit - mantegazza	162 250	0,55	47 250	0,19						
62225757 Honoraires longview	88 000	0,30	81 500	0,34						
62226600 Honoraires acquisition testini	50 555	0,17								
62226700 Honoraires acquisition m4s			170 900	0,70						
62226800 Honoraires avisa partners			8 500	0,03						
62226901 Honoraire acquisition fibonacc									70 621	0,32
62226902 Honoraires acquisition fibonacc	6 852	0,02								
62227001 Honoraires 2h avocat	1 525	0,01								
62227044 Honoraires kwm europe							21 409	0,14		
62227100 Honoraires zoho premium partne	5 456	0,02	9 153	0,04	26 230	0,14				
62227538 Honoraires antje nehles glock							19 614	0,13		
62230209 Honoraires lucius (ex fidess)	117 068	0,40	60 124	0,25	66 589	0,36	63 228	0,42	67 328	0,31
62231000 Honoraires deloitte import/export			225 887	0,93						
62231400 Honoraires deloitte			1 140		70 000	0,37	70 000	0,47	128 100	0,58
62232800 Honoraires mazars	25 772	0,09	25 000	0,10						
62233700 Honoraires arsène	13 020	0,04			2 000	0,01	61 050	0,41		
62234800 Honoraires fardata italie									(36 000)	-0,16
62235665 Reclas analytique bdt vc efn	241 900	0,83	337 280	1,39	209 846	1,12	104 170	0,70		
62237700 Frais actes et contentieux	896				1 399	0,01				
62250027 Honoraires bryan cave	3 000	0,01	7 750	0,03					13 500	0,06
62250034 Honoraires acquis titres roi							28 354	0,19	247 524	1,12
62250155 Honoraires acquisition millet d							18 105	0,12	37 421	0,17
62250156 Honoraires alvarez & marsal							8 856	0,06		
62250200 Honoraires novaes							33 215	0,22		
62250201 Honoraires acquisition czipin					3 667	0,02				
62250250 Honoraires acquisition czipin	4 380	0,01	1 479	0,01	116 356	0,62				
62250300 Honoraires acquisition efeso s					5 715	0,03				
62251300 Honoraires garcia torrent					546		874	0,01		
62260650 Honoraires avocat goodwin							17 500	0,12		
62261000 Honoraires linked in			11 330	0,05	21 995	0,12	29 682	0,20	32 638	0,15
62261002 Honoraires recrutement divers	165 260	0,57	98 538	0,41	86 020	0,46	23 500	0,16	45 125	0,20
62261050 Honoraires ellenoff grossman					8 634	0,05				
62262001 Honoraires delvolv avocats	3 804	0,01	5 658	0,02	11 487	0,06	5 904	0,04		

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	01/01/2021	12	01/01/2020	12	01/01/2019	12
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois
62262004 Honoraires recrutement export	36 910	0,13	36 525	0,13						
62263001 Honoraires eversheds sutherland							16 350	0,11		
62264000 Honoraires marcusevans	3 799	0,01								
62270000 Frais actes et contentieux	293									
62270240 Honoraires recrutement boyden							80 000	0,53		
62270300 Honoraires aspire france					13 800	0,07				
62270340 Honoraires aspire					4 131	0,02				
62280000 Honoraires formation	10 873	0,04	14 884	0,06	19 710	0,11	2 463	0,02	8 611	0,04
62280001 Divers import/export									2 404	0,01
62281040 Honoraires bourlon group	56 064	0,19	124 952	0,51	134 660	0,72				
62282000 Honoraires libeo	(2)		414		300					
62289500 Honoraires ramon garcia							899	0,01		
62289600 Honoraires laude esquier associe	29 602	0,10								
62294013 Frais deloitte			2 810	0,01	3 758	0,02	1 543	0,01	11 473	0,05
62295000 Honoraire recrutement	6 950	0,02							4 998	0,02
62300000 Publicité, publications, relat										
62300002 Blue zebrs	1 688	0,01	2 250	0,01	15 750	0,08	43 163	0,29		
62302500 Publicite financiere			2 250	0,01						
62305000 Frais cmc									1 862	0,01
62308000 Marketing divers	140 972	0,48	125 419	0,52	45 452	0,24	62 434	0,42	137 870	0,63
62308001 Marketing divers outside eu	133 749	0,46	76 381	0,27	42 027	0,22	26 932	0,18	43 221	0,20
62308002 Marketing divers within france	100 398	0,34	153 572	0,63	72 917	0,39	12 500	0,08	400	
62330000 Foire et exposition outside fr									2 049	0,01
62330026 Frais iecg consult									233	
62410000 Transports sur achats	4 736	0,02	5 669	0,02	3 810	0,02	6 881	0,05	9 565	0,04
62410001 Transports sur achats import/e	281									
62410002 Transports sur achats ue							259			
62440000 Transports admini + refact efr									1 552	0,01
62440001 Transports administratifs impo									261	
62480000 Coursier	146		310		501		1 888	0,01	2 073	0,01
62500001 Frais nn consulting	667									
62500002 Frais peligrino simon	658									
62500003 Frais acakpo jean-michel	84									
62500004 Frais one man support	10 524	0,01								
62500006 Frais binci filippo	350									
62500010 Frais antonio giuseppe ruscitt	499									
62500020 Frais virginie perrin	282									
62500070 Frais m moral	23 975	0,08	16 003	0,07	13 757	0,07	7 419	0,05		
62500079 Frais meisenberg consult	8 137	0,03	3 400	0,01	(746)				327	
62501001 Frais lbc partners	50 279	0,17	36 777	0,13	4 413	0,02			5 424	0,02
62502000 Frais erba within france	1 819	0,01	2 217	0,01	2 554	0,01	1 946	0,01	1 446	0,01
62502002 Laurence christophe	2 416	0,01								
62503003 Frais fatma yadir	18 612	0,06	1 792	0,01						
62503099 Frais optim performan	9 281	0,03								
62504004 Frais ducoffe	60 544	0,21	53 589	0,22	41 761	0,22	35 961	0,24	69 561	0,32
62505000 Frais ode	33 983	0,12	23 519	0,09	20 183	0,11	19 479	0,13	29 553	0,13
62506006 Frais mohammed bekkari	26 945	0,09	34 499	0,14	7 273	0,04				
62507007 Frais julien vital	13 747	0,05	3 941	0,02						
62509010 Frais burtin	25 805	0,09	4 219	0,02			8 107	0,05	5 173	0,02
62509020 Frais gonnet hervé	34 488	0,12	12 395	0,05					2 646	0,01
62510001 Frais erba	2 734	0,01					1 518	0,01		
62510010 Frais seu	69 863	0,24	43 480	0,16	33 155	0,18	64 121	0,43	162 872	0,74
62510018 Frais jaegy			1 000						3 296	0,01
62510100 Frais le dault	19 069	0,07	22 616	0,09	8 500	0,05			20 353	0,09
62510200 Frais feldmann					1 383	0,01				
62510300 Frais deplacement									14 724	0,07
62510400 Frais zhongyu mao			3 610	0,01	5 154	0,03				
62510500 Frais federico pasquali			5 984	0,02	3 974	0,02				
62511000 Frais maintex conseil	32 566	0,11								
62511102 Frais noel	9 950	0,03	5 710	0,02	3 110	0,02	3 079	0,02	23 541	0,11
62512000 Frais guillet outside france,									10 903	0,05
62512011 Frais ebr	62		813		682		22 897	0,15	500	
62512012 Frais r&j	59 407	0,20	65 093	0,27	35 522	0,19	15 681	0,10	39 040	0,18

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	01/01/2021	12	01/01/2020	12	01/01/2019	12
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois
62512103 Frais tieu			10 997	0,03	2 340	0,01			10 485	0,05
62512500 Frais attafresh aghali			490					170		
62513012 Frais eus	7 105	0,02	5 844	0,02	2 419	0,01	4 252	0,03	27 989	0,13
62513013 Frais brehiere	(22 943)	-0,08	22 943	0,09					258	
62513050 Frais roi germany	500				711		1 790	0,01		
62513300 Frais efeso france/efr/efr	1 608	0,01	5 032	0,02					2 682	0,01
62513401 Frais juggling paradigms									27 778	0,13
62514014 Frais bellamine			820				8 530	0,06		
62515015 Frais fanny bourgain										
62515555 Frais eitel monaco consult	34 777	0,12	21 119	0,09	2 143	0,01	13 153	0,09	49 214	0,22
62516014 Frais eus (e freire)			2 437	0,01	492		8 921	0,06	156 440	0,71
62516016 Frais chaoudri	2 062	0,01	3 656	0,02						
62517016 Frais eind	220		80		3 919	0,02	876	0,01	297	
62517017 Frais kerveillant			10 040	0,04			2 686	0,02	32 104	0,15
62517093 Frais guillot yves	32 893	0,11							2 495	0,01
62518000 Frais rayad outside eu	2 419	0,01	2 828	0,01					910	
62518029 Frais syram	11 609	0,04								
62519019 Frais giannetto	1 009		2 926	0,01	2 174	0,01	2 529	0,02	6 750	0,03
62519030 Frais boris dore					10 713	0,06	17 983	0,12	2 384	0,01
62520000 Expenses angeleus	16 558	0,06								
62520020 Frais bousquet	5 353	0,02	18 383	0,08	12 374	0,07				
62521023 Frais canali consult	229		6 226	0,03	932					
62522025 Frais venat					449		8 838	0,06	10 298	0,05
62523000 Frais leblanc within france	4 872	0,02							60	
62524033 Frais becue			113		129		690		1 049	
62525034 Frais quessy	14 489	0,05	1 111		497		680		11 749	0,05
62525050 Frais 5e motion	29 880	0,10	13 709	0,06	10 286	0,06	8 017	0,05	16 115	0,07
62526035 Frais jauffret nicolas	24 394	0,08	7 159	0,03	1 842	0,01	10 970	0,07	26 374	0,12
62526050 Frais ac consulting	838						289		33	
62527037 Blanc christophe	210									
62528039 Frais martin					11 181	0,06	32 696	0,22	54 610	0,25
62529040 Frais pierre maugery pons	8 203	0,03	6 874	0,03	6 643	0,04	7 052	0,05	12 202	0,06
62530000 Frais a. lecchi within fr	62 277	0,21	59 248	0,21	21 939	0,12	22 718	0,15	19 755	0,09
62530041 Frais angelo lecchi									18 444	0,08
62530075 Frais monaco consult			11 500	0,05						
62531000 Frais nathalie grange within f	1 628	0,01	2 157	0,01	1 172	0,01	996	0,01	2 850	0,01
62531040 Frais deza vogel							1 363	0,01	2 160	0,01
62532078 Frais michel kuchar									6 094	0,02
62532080 Frais th'o sagniez					99		1 919	0,01	1 167	0,01
62533058 Frais louis aymar van elsland			656							
62534059 Frais douvier					640		21 556	0,14	25 682	0,12
62535060 Frais ogerau			3 263	0,01						
62536061 Frais ouassaidi									9 502	0,04
62537040 Frais libot	75 452	0,26							1 799	0,01
62537062 Frais admiral					343				732	
62538060 Frais lemenager e					8 389	0,04				
62540018 Frais sea	300		1 679	0,01	247					
62540073 Frais monceret					27 306	0,15	32 922	0,22	28 533	0,13
62540080 Frais rembaud									93	
62541070 Frais champavier			16 266	0,07	14 881	0,08	6 572	0,04	26 116	0,12
62542000 Frais jean veillon within fran			4 262	0,02	8 883	0,05	6 242	0,04	9 876	0,04
62543000 Frais filippo mantegazza withi					3 044	0,02	4 906	0,03	60 317	0,27
62543072 Frais filippo mantegazza									4 738	0,02
62544086 Frais andrea tavola	2 352	0,01	14 031	0,06	13 308	0,07	12 636	0,08	30 561	0,14
62545000 Frais acps	7 176	0,02	3 996	0,02	1 222	0,01	1 191	0,01	2 594	0,01
62545092 Frais ismail hajjoubi	37 323	0,13	47 437	0,20	24 458	0,13	11 990	0,08	16 223	0,07
62546000 Frais w2i									479	
62546091 Frais marc joseph gross			430							
62547093 Frais marc-henri	1 451									
62548001 Frais nicolas forget france ov							896	0,01	7 748	0,04
62548096 Frais nicolas forget							6 560	0,04	24 974	0,11
62550000 Frais elboucham	36 356	0,12	12 641	0,05	268				10 232	0,05
62550095 Frais chais corentin	7 203	0,02	4 058	0,02	2 142	0,01	18 530	0,12	38 297	0,17

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

Etat exprimé en euros	01/01/2023		01/01/2022		01/01/2021		01/01/2020		01/01/2019	
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois	31/12/2020	12 mois	31/12/2019	12 mois
62551101 Frais perrin rosalie	2 160	0,01							3 690	0,02
62552110 Frais basile chevalet									57 924	0,26
62553012 Frais terzoli	50 454	0,17	31 016	0,13	18 015	0,10	20 033	0,13		
62554000 Frais gain global gmbh	39 525	0,14	57 732	0,24	8 736	0,05				
62554003 Frais avj consult	31 295	0,11	38 871	0,16	31 672	0,17	22 220	0,13	35 910	0,16
62555004 Frais ixo consult	20 078	0,07	40 466	0,17	14 999	0,08	11 489	0,08	24 400	0,11
62556005 Frais pearcetude consult	16 913	0,06	12 494	0,05	16 058	0,09	7 548	0,05	30 025	0,14
62557006 Frais mbye consult	4 731	0,02	6 831	0,03	11 052	0,06	33 825	0,23	63 894	0,29
62558001 Frais iptah sasu	83									
62559008 Frais valor consult			15 871	0,07	37 357	0,20	46 202	0,31	30 997	0,14
62560009 Frais cyril k consult	69 686	0,24	25 062	0,10	80		23 132	0,15	36 492	0,17
62560102 Frais no?!									1 907	0,01
62561000 Missions (repas, restaurants,			2 455	0,01						
62561001 Frais g81 finance llc			3 581	0,01						
62561002 Missions (repas, restaurants,			7 080	0,03	8 777	0,05	2 900	0,02		
62561110 Expenses levati	59 165	0,20	10 588	0,04						
62561111 Frais ace tpe			35 046	0,14						
62562001 Missions (logement, ...) ue									229	
62562011 Frais setp conseil	28 542	0,10			10 122	0,05	25 000	0,17	44 865	0,20
62562018 Frais jitech	15 383	0,05	16 599	0,07	5 558	0,03	6 043	0,04	36 553	0,17
62563672 Frais talentia			18 367	0,08					16 544	0,08
62564014 Frais pf consult	40 832	0,14	81 193	0,33	49 446	0,26	29 421	0,20	45 088	0,20
62565015 Frais pa consult	14 062	0,05	16 950	0,07	26 786	0,14	11 589	0,08	39 856	0,18
62565101 Frais moonshots	26 070	0,09							435	
62566016 Frais vfm conseil	33 771	0,12	18 667	0,08	23 080	0,12	12 738	0,09	22 245	0,10
62566400 Frais malo consulting			4 219	0,02	297		6 500	0,04		
62566700 Frais colm									798	
62566701 Frais colm outside france, wit	1 125		812		1 723	0,01			2 213	0,01
62566800 Frais creative							18 451	0,12		
62567017 Frais grassat consult			2 465	0,01	5 110	0,03	8 022	0,05	9 285	0,04
62567018 Frais grass consult	24 911	0,09	20 115	0,08	17 449	0,09	22 891	0,15	26 827	0,12
62567100 Frais mar[?]s consult			24 867	0,10	11 381	0,06				
62567200 Frais challhoub	1 393		497							
62567500 Frais kasuga consult	14 427	0,05	14 110	0,06	26 357	0,14	10 343	0,07		
62568000 Frais fardata							6 586	0,04		
62568018 Frais cross connexions					11 012	0,06				
62569019 Frais wise									755	
62569020 Frais rdj consult	8 981	0,03	12 831	0,05	10 575	0,06	8 547	0,06	30 667	0,14
62570000 Reception	74 996	0,26	53 967	0,22	26 814	0,14	18 831	0,13	111 198	0,50
62570024 Frais netlog consult			820							
62571021 Frais spadin consult	44 435	0,15	12 145	0,05	16 336	0,09	23 234	0,16	32 012	0,15
62571111 Frais sanson			384		708		611		337	
62571211 Frais marine guillot	928									
62572023 Frais mellberg consult	46 375	0,16	34 936	0,14	30 877	0,17	24 968	0,17	37 788	0,17
62573000 Frais vse conseil france	1 349		9 448	0,04	5 904	0,03	3 615	0,02		
62574000 Frais bellamih consult ue							117		12 519	0,06
62574026 Frais mitc conseil			1 756	0,01						
62574050 Frais detaille renaud - cross					573					
62575000 Frais poncini consult outside	28 375	0,10	16 938	0,07	16 810	0,09	11 799	0,08	38 298	0,17
62576001 Frais brh multimedia consult o	926		3 429	0,01			10 847	0,07	11 951	0,05
62577000 Frais intervia consult			3 621	0,01	10 945	0,06	1 925	0,01		
62577029 Frais cmp consult									1 684	0,01
62577777 Frais rh solutions	2 223	0,01								
62578015 Frais spaas l	2 603	0,01	2 901	0,01	1 676	0,01	1 225	0,01	1 577	0,01
62579032 Frais exmo consult	4 994	0,02	7 974	0,03			10 523	0,07	27 858	0,13
62580000 Frais giardini consult					1 794	0,01	18 087	0,12	24 894	0,11
62582040 Frais pr consult							5 196	0,03	19 145	0,09
62583042 Frais p6 consult	3 519	0,01	4 775	0,02	9 501	0,05	9 258	0,06	22 575	0,10
62584043 Frais ppgm conseil			12 266	0,05	21 231	0,11	11 188	0,07	10 852	0,05
62584076 Frais gras alexandre	1 501	0,01								
62586303 Frais roi	2 604	0,01	4 446	0,02					4 482	0,02
62587001 Frais ben el fekih	61									
62587050 Frais sigica									2 076	0,01

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

Etat exprimé en euros	01/01/2023		01/01/2022		01/01/2021		01/01/2020		01/01/2019	
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois	31/12/2020	12 mois	31/12/2019	12 mois
63514009 Taxe sur les vehicules	20		2 724	0,01	6 600	0,04			3 300	0,01
63531009 Taxe sur les bureaux	17 656	0,06	16 964	0,07	15 819	0,08	15 455	0,10	12 899	0,06
63580009 Taxe fonciere	57 883	0,20	44 497	0,18	47 011	0,25	46 244	0,31	46 546	0,21
63710000 Contribution c3s	16 500	0,06	8 709	0,04						
63720009 Effort construction									10 616	0,05
Salaires et traitements	2 613 121	8,94	2 021 269	8,32	1 898 774	10,16	2 762 910	18,45	2 367 211	10,75
64110000 Salaires brut	2 053 178	7,02	1 744 204	7,18	1 648 446	8,82	1 346 020	8,99	2 067 164	9,38
64110100 Salaire brut y p					110 394	0,59	1 055 569	7,05		
64110219 Provisions cp/rtt	49 582	0,17	43 617	0,18	(7 846)	-0,04	22 909	0,13	18 893	0,09
64110309 Bonus	148 657	0,51								
64110559 Primes vacances	4 375	0,01	5 302	0,02	5 112	0,03	4 204	0,03	1 228	0,01
64120000 Conges payes - depart							1 130	0,01		
64135000 Primes exceptionnelles	223 976	0,77	228 146	0,94	92 733	0,50	162 615	1,09	256 898	1,17
64135100 Bonus consultants salari s	101 668	0,35								
64152000 Indemnité licenciement ns	31 686	0,11			15 816	0,08	37 717	0,25	23 028	0,10
64152010 Indemnité licenciement ns y p					40 205	0,22				
64152100 Activite partielle - maintien					(6 086)	-0,03	132 745	0,89		
Charges sociales	1 207 510	4,13	945 191	3,89	875 897	4,69	1 191 066	7,95	1 093 009	4,96
64510000 Urssaf	750 880	2,57	620 661	2,55	559 613	3,00	485 568	3,24	751 006	3,41
64510100 Cotisation urssaf y p					33 131	0,18	321 938	2,15		
64520000 Axa & cgrm (mutuelle / prevoyance)	78 909	0,27	70 208	0,29	64 780	0,35	62 296	0,42	77 174	0,35
64520100 Axa (mutuelle/prevoyance) y p					2 880	0,02				
64530000 Klesia (retraite)	246 494	0,84	202 142	0,83	173 711	0,93	155 931	1,04	233 232	1,06
64530100 Cotisation retraite y p					14 313	0,08	123 918	0,83		
64581000 Var. prov. charge sur cp	23 172	0,08	19 477	0,08	(3 827)	-0,02	11 378	0,08	8 123	0,04
64582000 Charges s/prime	68 383	0,23					(450)		(2 050)	-0,01
64583000 Var. prov. charges sur primes									(1 800)	-0,01
64700009 Tickets restaurants	24 840	0,08	20 355	0,08	19 270	0,10	18 125	0,12	14 600	0,07
64750009 Medecine du travail	4 142	0,01	3 979	0,02	4 216	0,02	4 488	0,03	5 176	0,02
64780000 Transport - navigo	10 214	0,03	7 971	0,03	7 439	0,04	5 490	0,04	7 548	0,03
64781000 Autres charges sociales							1 831	0,01		
64781100 Adesatt	476		398		348		554			
64782000 Adesatt y p					22					
Excédent brut d'exploitation	4 866 684	16,65	2 884 768	11,87	(345 965)	-1,85	(2 991 419)	-19,98	436 760	1,98
Reprises sur amortissements & provisi			365				3 263	0,02		
78174000 Reprise dotation prov client			365				3 263	0,02		
Autres produits d'exploitation	58 973	0,20	274 942	1,13	682 783	3,65	357 920	2,39	2 474	0,01
75112101 Transfert chg 2% 20% ue 0%	27 814	0,10	156 194	0,64						
75112150 Transfert chg 2% 20%					(20 000)	-0,11				
75112700 Refacturation divers eu outsid			30 499	0,13	416 539	2,23	327 335	2,19		
75112701 Refacturation divers eu outsid	17 242	0,06	1 035	0,01	74 855	0,40	683			
75112703 Refacturation divers eu ue 0%			3 585	0,01						
75112710 Refacturation divers eu 20%	4 483	0,02	54 000	0,22	36 000	0,19	27 254	0,18		
75800000 Produits divers de gestion cou	9 433	0,03	29 628	0,12	175 390	0,94	2 648	0,02	2 474	0,01
Transfert de charges	492 901	1,69	1 118 043	4,60	454 714	2,43	926 824	6,19	1 178 840	5,35
79100000 Avantages en nature	4 185	0,01	4 938	0,02	4 938	0,03	24 394	0,16	4 938	0,02
79100001 Axa prevoyance	10 221	0,03	(4 160)	-0,02	126 715	0,68	1 513	0,01	32 772	0,15
79112610 Refacturation diverses fr	72 683	0,25							14 325	0,07
79112710 Refacturation divers europe									120	
79112900 Refacturation bonus	363 295	1,24	1 117 265	4,60	314 581	1,68	631 601	4,22	580 540	2,64
79121510 Transfert chg 2% ns	42 517	0,15			8 480	0,05	269 317	1,80	546 146	2,48
Dotations aux amortissements et provi	57 126	0,20	34 949	0,14	76 195	0,41	90 489	0,60	1 134 803	5,15

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	01/01/2021	12	01/01/2020	12	01/01/2019	12
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois
68111000 Dot/amort. immob. incorporelles	31 862	0,11			4 961	0,03	11 255	0,03	37 382	0,17
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	25 264	0,09	34 949	0,14	71 234	0,38	77 409	0,52	75 499	0,34
68174000 Dot provision clients douteux							1 825	0,01	1 021 921	4,64
Autres charges de gestion courante	42 167	0,14	10 966	0,05	27 271	0,15	6 176	0,04	3 995	0,02
65800000 Charges de gestion courante	42 167	0,14	10 966	0,05	27 271	0,15	6 176	0,04	3 995	0,02
Résultat d'exploitation	5 319 265	18,19	4 232 203	17,41	688 065	3,68	(1 800 077)	-12,02	479 276	2,18
PRODUITS FINANCIERS	2 073 083	7,09	614 490	2,53	1 006 660	5,39	1 282 156	8,56	2 006 276	9,11
76100300 Dividendes et srl (espagne)	438 420	1,50			108 107	0,58	102 828	0,69	138 183	0,63
76100500 Dividendes ehv (hongrie)	89 570	0,31	107 832	0,44			48 233	0,32	87 803	0,40
76100800 Dividendes ebr (brésil)			16 544	0,07	1 420	0,01	9 315	0,06	2 059	0,01
76130000 Dividendes sebv							300 000	2,00	700 000	3,18
76141500 Dividendes ebe (belgique)	1 000 000	3,42			500 000	2,68	750 000	5,01	750 000	3,40
76141600 Dividende egypt					102 354	0,53			44 461	0,20
76211000 Interets c/c europe	15 219	0,05					8 075	0,05	40 806	0,19
76221000 Intérêt s/prêt export	104 379	0,36	39 349	0,16	12 517	0,07	11 848	0,08	76 205	0,35
76230000 Intérêt s/prêt sebv							4 038	0,03		
76231000 Intérêts sur prêt france	306 748	1,05	88 385	0,36	36 347	0,19				
76600000 Gains de change	71 106	0,24	279 366	1,15	11 318	0,06	7 290	0,05	148 318	0,67
78651000 Rép prov écart actif gpe	47 642	0,16	83 015	0,34	234 597	1,26	40 529	0,27	18 440	0,08
Charges financières	2 139 120	7,32	1 751 704	7,21	945 887	5,06	1 665 539	11,12	743 076	3,37
68650000 Dot écart conv ig	15 370	0,05	47 642	0,20	83 015	0,44	234 597	1,57	40 529	0,18
68660000 Dot amts prov/charges financ.	170 649	0,58	764 751	3,15						
65400000 Pertes sur créances irrécouv.	46 095	0,16								
66151009 Interets débiteurs - bnp	17 372	0,06	8 913	0,04	6 404	0,03	7 738	0,05	7 994	0,04
66152009 Interets débiteurs - lcl									83	
66153009 Interets débiteurs - sg					192		6 134	0,04	5 182	0,02
66170009 Interets bnpparibas factor	30 632	0,10	12 576	0,05	5 967	0,03	6 515	0,04	9 548	0,04
66175000 Interets débiteurs - hsbc	10 612	0,04	2 063	0,01			323		2 826	0,01
66180000 Interets des emprunts bpi	64 242	0,22	111 391	0,46	179 608	0,96	120 262	0,80	82 584	0,37
66180100 Interets pge bnp 5m	36 807	0,13	48 960	0,20	38 215	0,20				
66180500 Interets c/c sebv (pays bas)	68 589	0,23	11 457	0,05	968	0,01			12 592	0,06
66180600 Interets c/c ecg (france)	134 882	0,46	144 228	0,59	84 318	0,45	90 224	0,60	60 601	0,28
66180700 Interets c/c ege (allemagne)			4 556	0,02	459					
66180800 Interets c/c eit (italie)	112 637	0,39	22 818	0,09	4 008	0,02				
66180910 Interets c/c ehl (uk)	5 324	0,02								
66180920 Interets c/c ses (suisse)	13 547	0,05	3 714	0,02	1 155	0,01	2 022	0,01	13 361	0,06
66180950 Interets c/c ei s l (espagne)	22 266	0,08	2 282	0,01	410		852	0,01	9 819	0,04
66180960 Interets c/c ciril (ireland)	100 767	0,34	25 603	0,11	5 969	0,03	6 874	0,05	23 689	0,11
66180970 Interet s/prêt seu									2 406	0,01
66180980 Interets prêt electra	614 493	2,10	411 262	1,69	486 743	2,61	487 608	3,26	225 866	1,03
66180990 Interets c/c tsetinis (allemagne)	71 186	0,24								
66181000 Interets c/c sea (singapour)	4 036	0,01								
66181050 Interets c/c bsm (etats unis) \$	3 365	0,01	3 908	0,02	1 382	0,01	(624)		6 087	0,03
66182000 Interets c/c argo (etats-unis)	51 322	0,18								
66188200 Interets c/c ep (portugal)	4 663	0,02								
66188300 Interets c/c m4s (france)	27 327	0,09	4 650	0,02						
66188350 Interets c/c ecan (canada)	8 952	0,03								
66188400 Interets c/c ebe (belgique)	70 058	0,24	22 022	0,09	4 909	0,03	9 336	0,06	28 811	0,13
66188500 Interets c/c esw (swede)			6 368	0,03	436					
66188600 Interets c/c ehv (hongrie)	13 601	0,05	711							
66188700 Interet s/prêt bms us							2 477	0,02		
66188900 Interets c/c solvace (belgique)	43 980	0,15	14 515	0,06	1 844	0,01	2 346	0,02	7 097	0,03
66189000 Interets c/c roi (allemagne)	208 553	0,71	36 061	0,15	8 429	0,05	7 350	0,05		
66400000 Pertes /créances de participat							668 103	4,16	153 157	0,70
66600000 Pertes de change	167 794	0,57	41 253	0,17	31 457	0,17	13 403	0,09	50 844	0,23

Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	01/01/2021	12	01/01/2020	12	01/01/2019	12
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois
Résultat courant avant impôts	5 253 229	<i>17,97</i>	3 094 988	<i>12,73</i>	748 838	<i>4,01</i>	(2 183 461)	<i>-14,58</i>	1 742 476	<i>7,91</i>
Produits exceptionnels			170 967	<i>0,70</i>	900		624 703	<i>4,17</i>	153 370	<i>0,70</i>
77100000 Produits except. s/opér. gesti			967		900		29 603	<i>0,20</i>	473	
78750000 Rep/prov. risques & charges ex			170 000	<i>0,70</i>			595 100	<i>3,97</i>	152 897	<i>0,69</i>
Charges exceptionnelles	19 811	<i>0,07</i>	35 776	<i>0,15</i>	253 673	<i>1,36</i>	421 000	<i>2,81</i>	257 063	<i>1,17</i>
67120000 Penalites amendes fiscal	900		13 947	<i>0,06</i>					2 156	<i>0,01</i>
67120100 Penalite fiscale y p					106					
67500000 Val nette comp. des immo. cedées							293 500	<i>1,96</i>		
67880000 Charges exceptionnelles divers	18 911	<i>0,06</i>	21 829	<i>0,09</i>	233 567	<i>1,25</i>	127 700	<i>0,85</i>	156 539	<i>0,71</i>
68750000 Dot/prov. risques & charges ex					20 000	<i>0,11</i>			98 368	<i>0,45</i>
Résultat exceptionnel	(19 811)	<i>-0,07</i>	135 191	<i>0,56</i>	(252 773)	<i>-1,35</i>	203 703	<i>1,36</i>	(103 693)	<i>-0,47</i>
Impôts sur les bénéfices	319 194	<i>1,09</i>	399 203	<i>1,64</i>	18 506	<i>0,10</i>	37 964	<i>0,25</i>	88 862	<i>0,40</i>
69500000 Impôts sur les bénéfices			399 203	<i>1,64</i>	18 506	<i>0,10</i>	37 964	<i>0,25</i>	88 862	<i>0,40</i>
69810000 Intégration fiscale - charges	319 194	<i>1,09</i>								
Résultat de l'exercice	4 914 224	<i>16,81</i>	2 830 976	<i>11,65</i>	477 559	<i>2,56</i>	(2 017 721)	<i>-13,47</i>	1 549 921	<i>7,04</i>

EFESO CONSULTING FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 12.056.622,50 euros

Siège social : 117 avenue des Champs-Élysées – 75008 Paris

328 153 481 RCS Paris

(la « Société »)

**ACTE CONSTATANT LES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES
EN DATE DU 18 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,

Le dix-huit juin,

LES SOUSSIGNEES

La société **Electra Capital**, une société par actions simplifiée dont le siège social est situé 117, avenue des Champs-Élysées, 75008 Paris, et immatriculée sous le numéro 844 283 564 RCS Paris, représentée aux présentes par la société Eole Holdings, elle-même représentée par la société All Consulting, elle-même représentée par Monsieur Angelo Luca Lecchi, dûment habilité à cet effet, et

La société **Efeso Consulting Group**, société par action simplifiée ayant son siège social sis au 117, avenue des Champs-Élysées, 75008 Paris et immatriculée sous le numéro unique d'identification 522 945 005 RCS Paris, représentée aux présentes par la société Electra Capital, elle-même représentée par la société Eole Holdings, elle-même représentée par la société All Consulting, elle-même représentée par Monsieur Angelo Luca Lecchi, dûment habilité à cet effet,

Détenant ensemble la totalité des 24.113.245 actions de la Société (les « Associées »),

ayant rappelé que la société Mazars, Commissaire aux comptes titulaire de la Société, a également été préalablement avisée des présentes conformément aux dispositions de l'article L. 823-17 du Code de commerce,

statuant par voie d'acte sous seing privé conformément à l'article 12.6 des statuts de la Société,

et ayant constaté que les documents ci-après désignés ont été tenus à sa disposition préalablement aux présentes dans les conditions prévues par les dispositions légales et statutaires applicables :

1. les comptes sociaux établis au titre de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 ;
2. le rapport de gestion du Président de la Société établi au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
3. le rapport du Commissaire aux comptes de la Société sur les comptes annuels établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
4. le rapport du commissaire aux comptes de la Société sur les conventions visées par les dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
5. une copie des statuts de la Société.

ONT PRIS LES DECISIONS SUIVANTES INSCRITES A L'ORDRE DU JOUR :

- approbation des comptes sociaux de la Société établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;

- approbation des conventions visées par les dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- pouvoirs en vue des formalités.

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes sociaux de la Société établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Les Associées, connaissance prise (i) des comptes sociaux de la Société établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, (ii) du rapport de gestion du Président de la Société et (iii) du rapport du Commissaire aux comptes relatifs aux comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

approuvent, tels qu'ils ont été présentés, les comptes sociaux de cet exercice, qui se soldent par un bénéfice de 4.914.224 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Par ailleurs et conformément aux dispositions de l'article 223 *quater* du Code général des impôts, les Associés **prennent acte** que les comptes sociaux de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune dépense somptuaire ou charge non déductible fiscalement, telle que visée par les dispositions de l'article 39-4 dudit Code.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Les Associées, connaissance prise (i) des comptes annuels de la Société établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et (ii) du rapport de gestion du Président de la Société,

constatent que les comptes sociaux établis au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître un bénéfice de 4.914.224 euros,

décident, sur proposition du Président, d'affecter ce bénéfice ainsi qu'il suit :

- au compte report à nouveau, soit..... 4.914.224 euros

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est par ailleurs rappelé qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

Exercice	31.12.2022 (euros)	31.12.2021 (euros)	31.12.2020 (euros)
dividendes (distribution globale) (1)	néant	néant	néant
dividende par action (montant arrondi)	néant	néant	néant

TROISIEME DECISION

Approbation des conventions visées par les dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce

Les Associées, connaissance prise (i) du rapport de gestion du Président de la Société et (ii) du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées par les dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce,

prennent acte des conventions mentionnées dans le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées par les dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce,

approuvent ledit rapport et lesdites conventions.

QUATRIEME DECISION

Pouvoirs en vue des formalités

Les Associées **confèrent** tous pouvoirs aux porteurs d'un original, d'une copie ou d'un extrait certifié conforme des présentes pour effectuer tous dépôts, publications, déclarations et formalités prévus par la loi et nécessaires à la mise en œuvre des décisions qui précèdent.

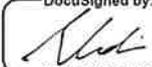
* * *

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent acte qui a été signé par tous les Associés.

DocuSigned by:

0BFEC04F8F048E...

EFESO Consulting Group,
Associée de la Société,
Par : Electra Capital,
Par : Eole Holdings,
Par : All Consulting,
Par : Monsieur Angelo Luca Lecchi

DocuSigned by:

0BFEC04F8F048E...

Electra Capital,
Associée de la Société,
Par : Eole Holdings,
Par : All Consulting,
Par : Monsieur Angelo Luca Lecchi



Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92400 Courbevoie

EFESO CONSULTING FRANCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Efeso Consulting France

Société par action simplifiée au capital de 12.056.622,50 euros

RCS Paris 328 153 481

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société Efeso Consulting France,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Efeso Consulting France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Comme indiqué dans la note « Titres de participation », lorsque la valeur d'utilité des titres est inférieure à leur valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nos travaux ont consisté à :

- Apprécier la méthode de valorisation retenue par la Société et les données et hypothèses sur lesquelles se fondent les valeurs d'utilité ;
- Comparer les données utilisées dans la réalisation du test de dépréciation des titres de participation avec les données comptables ;
- Vérifier l'exactitude arithmétique du calcul de la valeur d'utilité retenue par la Société.

Nous nous sommes par ailleurs assurés du caractère approprié des informations présentées dans la note « Titres de participation » et dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe des comptes individuels.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Fait à Courbevoie, le 14 juin 2024

DocuSigned by:
Isabelle MASSA
0F6B776F47874AA...

Isabelle Massa
Associée

COMPTES SOCIAUX

BILAN ACTIF

En €	31/12/2023			31/12/2022
	BRUT	AMORT. DEPR.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
Concession, brevets, marques, logiciel, et droits similaires	526 600	26 600	500 000	500 000
Fonds commercial	6 650 898		6 650 898	6 650 898
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	1 272 318	548 500	723 817	515 531
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	762 993	709 841	53 152	40 225
Immobilisations en cours	1 681	0	1 681	
Immobilisations financières				
Participations	74 183 671	1 004 740	73 178 931	72 954 391
Créances rattachées à des participations	0		0	0
Prêts	1 489 528	105 924	1 383 604	2 916 361
Autres immobilisations financières	142 240		142 240	463 605
	85 029 929	2 395 605	82 634 323	84 041 011
ACTIF CIRCULANT				
Avances et acomptes versés	70 787		70 787	2 512
Créances				
Clients et comptes rattachés	14 754 796	1 035 118	13 719 678	12 319 818
Autres créances	14 821 474		14 821 474	8 417 118
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Disponibilités	196 242		196 242	504 067
Charges constatées d'avance (*)	122 550		122 550	162 695
	29 965 850	1 035 118	28 930 732	21 406 210
Ecart de conversion Actif	15 370		15 370	47 642
TOTAL GENERAL	115 011 149	3 430 724	111 580 425	105 494 863
(*) Dont à moins d'un an (brut)				
(*) Dont à plus d'un an (brut)			0	0

BILAN PASSIF

	31/12/2023	31/12/2022
En €	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
Capital social (dont versé : 12 056 623)	12 056 623	12 056 623
Primes d'émission, de fusion, d'apport	27 102 606	27 102 606
Réserve légale	1 205 662	1 143 943
Report à nouveau	9 662 702	6 893 445
Résultat de l'exercice	4 914 224	2 830 976
	54 941 816	50 027 592
PROVISIONS		
Provisions pour risques et charges	65 370	97 642
	65 370	97 642
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	6 263 101	7 731 533
Concours bancaires courants		
Emprunts et dettes financières divers	31 981 629	31 287 910
Avances et acomptes reçus	55 063	85 237
Fournisseurs et comptes rattachés	12 063 071	10 458 670
Dettes fiscales et sociales	2 973 613	2 671 105
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750 000	916 600
Autres dettes	1 900 418	1 538 437
Produit constatés d'avance	532 750	504 486
TOTAL DETTES (1)	56 519 644	55 193 978
Ecart de conversion passif	53 595	175 558
TOTAL GENERAL	111 580 425	105 494 770
(1) Dont à plus d'un an	10 682 130	13 025 356
(1) Dont à moins d'un an	45 837 514	42 168 622
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	1 319 076	2 000

COMPTE DE RESULTAT

En €	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Production vendue de services	11 847 470	17 389 170	29 236 640	24 305 862
Chiffre d'affaires net	11 847 470	17 389 170	29 236 640	24 305 862
Subventions d'exploitation			0	7 765
Reprise sur provisions et transferts de charges			492 901	1 118 408
Autres produits			58 973	274 942
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			29 788 514	25 706 977
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes			20 354 150	18 248 411
Impôt, taxes et versements assimilés			195 175	213 988
Salaires et traitements			2 613 121	2 021 269
Charges sociales			1 207 510	945 191
Dotations aux amortissements sur immobilisations			57 126	34 949
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			0	0
Autres charges			42 167	10 966
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			24 469 249	21 474 774
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 319 265	4 232 203
Produits financiers				
De participations			1 527 990	124 376
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			426 346	127 734
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions et transfert de charges			47 642	83 015
Différences positives de change			71 106	279 366
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS			2 073 084	614 491
Charges financières				
Dotations financières aux provisions			186 019	812 393
Intérêts et charges assimilées			1 785 307	898 059
Différences négatives de change			167 794	41 253
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL CHARGES FINANCIERES			2 139 120	1 751 705
RESULTAT FINANCIER			-66 036	-1 137 214
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 253 229	3 094 989
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion			0	967
Sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			0	170 000
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			0	170 967
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion			900	13 947
Sur opérations en capital			18 911	21 829
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			0	0
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			19 811	35 776
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-19 811	135 191
Impôts sur les bénéfices			319 194	399 201
TOTAL DES PRODUITS			31 861 598	26 492 435
TOTAL DES CHARGES			26 947 375	23 661 457
BENEFICE OU PERTE			4 914 224	2 830 978
(1) Dont produits concernant les entités liées			0	760 745
(2) Dont intérêts concernant les entités liées			0	945 887

ÉTAT DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES DE LA SOCIÉTÉ

(Montant en Euros)

CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2022	50 027 592
DISTRIBUTION DE DIVIDENDES	0
RESULTAT 2023	4 914 224
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2023	54 941 816

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2023

Les comptes annuels de Efeso Consulting France SAS ont été arrêtés par le Président.

La société est intégrée par Electra Capital SAS dont les comptes sont consolidés au normes IFRS par le Groupe EURAZEO.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023 présente un total de 111 580 425 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat positif de 4 914 224 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les comptes annuels d'EFESO CONSULTING FRANCE SAS ont été établis en conformité avec les principes généraux d'établissement et de présentation des comptes définis par le Code de commerce et le règlement de l'ANC n°2014-03, homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- principe de rattachement des charges et des produits par exercice

La règle d'évaluation utilisée pour établir ces comptes est celle des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après :

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Changement de méthode comptable

Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable sur l'exercice.

Changement d'estimation comptable

Il n'y a pas eu de changement d'estimation comptable sur l'exercice.

Les principales méthodes utilisées pour l'arrêté des comptes sont les suivantes :

a. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans et les investissements réalisés pour le site internet sur 5 ans.

Les fonds commerciaux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition frais inclus.

Le mali technique dégagé à l'occasion de la transmission universelle du patrimoine d'une filiale est inscrit dans les immobilisations incorporelles sur la ligne « Fonds commercial ». Le cas échéant, le mali résiduel représentatif de pertes ou « vrai » mali est comptabilisé en charges financières.

Les fonds commerciaux et mali techniques font l'objet d'un test de perte de valeur au moins une fois par an ou plus fréquemment s'il existe des indices de perte de valeur.

La société n'immobilise pas ses frais de recherche et développement et les comptabilise en charges. Ils sont constitués des dépenses de personnel relatives aux chercheurs et aux dépenses de fonctionnement.

b. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). En application du règlement CRC n° 2004-06, les coûts d'emprunts ne sont pas incorporés dans la valeur des immobilisations.

Les amortissements sont calculés sur une base égale à leur coût d'acquisition et sur la durée de vie usuelle des immobilisations, selon les méthodes linéaire (L) suivantes :

- Installations générales : L sur 10 ans
- Matériel informatique : L sur 1 à 5 ans
- Matériel de bureau : L sur 1 an

c. Titres de participation

Les titres de participation sont comptabilisés à leur prix d'acquisition hors frais d'acquisition. Les éventuels compléments de prix d'acquisition sont évalués et constituent un élément de ce coût d'acquisition. Les frais d'acquisition sont amortis fiscalement sur 5 ans.

A la clôture de l'exercice, les valeurs des titres sont comparées aux valeurs d'inventaire. Des provisions sont constituées dès que la valeur de la participation est supérieure à la quote-part des capitaux propres détenue. Cette provision n'est pas constatée si la valeur d'utilité est supérieure à la valeur nette comptable.

Au 31/12/2023, les valeurs d'utilité des participations sont déterminées suivant la méthode des cash-flows futurs, projections réalisées sur la base des plans approuvés par la Direction Générale. Elles sont rapprochées aux valeurs brutes et une provision est constituée en cas d'écart.

d. Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée s'il existe un risque de non recouvrement.

e. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées au prix d'achat ou au prix de marché du dernier mois, si ce dernier est inférieur. Pour les titres non cotés, si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur probable de négociation, une dépréciation est constatée. La société procède à la cession et à l'acquisition en fin d'exercice des valeurs mobilières de placement qu'elle détient en portefeuille.

f. Principe de reconnaissance du chiffre d'affaires

Prestations – Le chiffre d'affaires des prestations des projets est comptabilisé selon la méthode de l'avancement. Les prestations en cours sont valorisées au prix de vente. Si le montant des prestations réalisées est supérieur au montant des prestations facturées, la différence figure en factures à établir ; dans le cas contraire, elle est comptabilisée en produits constatés d'avance. Une provision pour pertes à terminaison est constatée dès lors que la marge prévisionnelle attendue du projet au forfait est négative.

g. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constatées lorsque les risques et charges sont nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation est incertaine et que des événements survenus ou en cours rendent probables une sortie de ressources vis-à-vis d'un tiers.

h. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur en euros au cours du mois de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur en euros au cours de clôture. Les différences résultant de la conversion à ce dernier cours sont portées au bilan sur les lignes « Ecart de conversion ». Les écarts, qui résultent de la conversion des disponibilités en devises, sont portés au compte de résultat en gains et pertes de change. L'application du règlement N°2015-05 du 2 juillet 2015 relatif aux Instruments à terme et aux opérations de couverture n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de la société.

i. Situation fiscale de la société au regard de l'impôt sur les sociétés

Electra Capital SAS (société mère à 100%), Efeso Consulting Group (associé unique d'EFESO CONSULTING FRANCE SAS – filiale intégrée) et EFESO CONSULTING FRANCE SAS (filiale intégrée), sont des sociétés de droit français, passibles de l'impôt sur les sociétés au sens de l'article 233 A du code général des impôts. Electra Capital SAS s'est constituée auprès de l'administration fiscale seule redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions additionnelles dus par les sociétés du groupe et ce, à compter du 1er janvier 2020.

Principes

La Convention a pour objet, d'une part de répartir entre la Société Mère et la Filiale Intégrée les impositions dues par le Groupe et, d'autre part, de régir les conséquences nées de la sortie du Groupe de la Filiale Intégrée ainsi que la cessation pure et simple du groupe.

La Filiale intégrée devra constater dans ses comptes pendant toute la durée de l'intégration une charge ou un produit d'impôts sociétés, de contributions analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'avait pas été intégrée.

La Filiale Intégrée sera redevable envers la Société Mère d'une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat de l'exercice si elle avait été imposable distinctement.

Charges ou économies d'impôt réalisées par le groupe

Les charges ou les économies d'impôt sur les sociétés réalisées par le Groupe seront appréhendées par la Société Mère de la façon suivante :

- Les charges et les économies d'impôt sur les sociétés, de contributions, résultant des ajustements apportés au résultat d'ensemble en application du régime des groupes seront conservées par la Société Mère en charges ou en produits.
- Les économies d'impôt imputable au déficit de la Filiale Intégrée seront provisoirement conservées par la Société Mère et constatées en produits.

j. Avantages postérieurs à l'emploi

Les avantages postérieurs à l'emploi concernent les engagements en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) du personnel employé qui sont des indemnités forfaitaires calculées en fonction du nombre d'années de service du salarié et de son salaire annuel au moment de son départ à la retraite. Ils ne donnent pas lieu à la constitution d'une provision dans les comptes.

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS

PRINCIPAUX EVENEMENTS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE 2023

Il convient de signaler la prise de contrôle à hauteur de 60% du Groupe Tsetinis (groupe autrichien avec des filiales aux USA et en Allemagne) en avril 2023, au travers de sa filiale, Efeso Holding GmbH.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE

En février 2024, TowerBrook Capital Partners (fonds d'investissement anglo-saxon) est devenu, aux côtés d'Eurazeo, actionnaire de référence au sein du Groupe Efeso Management Consultants.

Eurazeo, actionnaire majoritaire depuis 2019, a réinvesti par l'intermédiaire de son fonds successeur. Dans le cadre de l'opération, le management d'Efeso renforce également sa position actionnariale dans l'entreprise, avec plus de 65 partners réinvestissant substantiellement leurs produits de cession. Le capital de la société est également ouvert à de nombreux partners et managers d'Efeso

PERSPECTIVES

Malgré des perspectives économiques mondiales contrastées, le Groupe envisage de nouveau une forte progression de son chiffre d'affaires en 2024 (+15%), résultat d'un développement sur les principales zones d'activité du Groupe (Europe et Amérique du Nord).

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles s'élèvent à 7 874 715 € en valeur nette en fin d'exercice 2023.

La marque SYNAGIR figure à l'actif pour un montant de 26 600 € qui est totalement dépréciée.

Le fonds de commerce acquis en 1992 pour 365 878 € a été entièrement déprécié au cours de l'exercice 2007.

Suite aux opérations de Transfert Universel de Patrimoine entre Efeso Consulting SA et ses anciennes filles Solving France et Intuition, deux nouveaux fonds de commerce ont été créés au 31 décembre 2011. Suite à l'opération de Transfert Universel de Patrimoine entre Efeso Consulting SAS et Efeso Consulting France SAS, les fonds de commerce se sont trouvés augmentés de celui de TECK PLUS pour 3 049 € : le montant total du fonds commercial s'élève ainsi à 6 650 898€ au 31 décembre 2023.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles s'élèvent à 54 833 € en valeur nette en fin d'exercice 2023.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations

Le total des participations en net s'établit à 73 178 931 € contre 72 954 391 € en 2022.

Dépréciations

Les valeurs d'inventaire des participations sont déterminées suivant la méthode des cash flows futurs. Elles sont rapprochées de la valeur brute et une provision est constituée en cas d'écart.

Créances rattachées à des participations

Le solde des créances rattachées à des participations s'élève à 0 € en 2023, contre 0 € en 2022.

Prêts

Le total des prêts s'élève à 1 383 604 € contre 2 916 362 € au 31 décembre 2022.

Les prêts sont essentiellement constitués d'avances de trésorerie aux filiales et aux autres sociétés du groupe.

Autres immobilisations financières

Le montant au 31 décembre 2023 de 142 240 € correspond à l'indexation du dépôt de garantie pour les bureaux du 117 avenue des Champs-Élysées à Paris 8^{ème}.

ACTIF CIRCULANT

Clients et comptes rattachés

Ce poste s'établit à 13 719 678 € net de dépréciations contre 12 319 918 € au 31 décembre 2022 en raison notamment de la croissance importante de l'activité.

Les provisions pour créances douteuses France et groupe s'élèvent à 1 035 118 €, contre 1 035 483 € au 31 décembre 2022.

Autres créances

Les créances diverses s'établissent à 14 821 474 € contre 8 417 118 € au 31 décembre 2022. Le poste est principalement composé de comptes courants avec les filiales du Groupe et des comptes de TVA.

Valeurs Mobilières de Placement

EFESO CONSULTING FRANCE SAS ne détient aucune VMP au 31 décembre 2023.

Disponibilités

Les disponibilités s'élèvent à 196 242 € en fin d'exercice, contre 504 067 € au 31 décembre 2022.

Charges constatées d'avance

Ces charges s'élèvent à 122 550 € contre 162 695 € au 31 décembre 2022.

Écarts de conversion Actif

Ces écarts sont relatifs à des opérations en devises sur prêts, avances et comptes clients.

Les écarts de conversion actifs totalisent 15 370 € contre 47 642 € au 31 décembre 2022.

CAPITAUX PROPRES

Au 31/12/2023, les capitaux propres s'élèvent à 54 941 816 €, contre 50 027 594 au 31 décembre 2022.

Capital

Le capital s'établit, au 31 décembre 2023, à 12 056 622,50 € et il est composé de 24 113 245 actions de 50 centimes de valeur nominale.

Prime d'émission et d'apport

Ce poste s'élève à 27 102 606 € identique à 2022, en l'absence d'évolution sur le capital au cours de l'exercice 2023.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à un total de 65 370 € (contre 97 642 € en 2022) correspondant aux montants principalement repris sur provisions pour litiges prud'hommes et aux provisions pour perte de change.

DETTES

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits

Les emprunts et dettes bancaires s'élèvent à 6 263 101 € contre 7 731 533 € au 31 décembre 2022 grâce aux remboursements partiels des prêts souscrits en 2020 (PGE et prêt Atout BPI pour un total de 10 M€).

Il est rappelé qu'Efeso Consulting France avait contracté en 2015 deux emprunts pour réaliser les acquisitions d'Impact (Efeso Belgium) et de Tanneron. Le capital restant dû au 31 décembre 2022 s'élevait à 240 000 euros. De plus, en 2020 la Société a emprunté auprès de la Bpi France 5 000 000 d'euros et 5 000 000 d'euros auprès de la BNP (prêt PGE) portant ainsi le montant total des dettes bancaires à 6 263 101 euros.

Emprunts et dettes financières divers

Les emprunts et dettes financières non bancaires totalisent 31 981 629 euros contre 31 287 910 euros pour l'exercice 2022 et représentent pour l'essentiel des emprunts et avances auprès de diverses filiales et d'associés de la Société.

Ainsi, le compte courant d'associé avec Efeso Consulting Group est comptabilisé en dettes financières diverses et représente 570 000 euros à la clôture et celui avec Electra Capital Représente 3 068 384 euros.

Dans le cadre de la convention de trésorerie mise en place avec la plupart de ses filiales, la Société a ainsi des comptes courants (dettes et créances) avec certaines de ses filiales (notamment Efeso Belgium, Tsetinis Austria, ROI Management Consulting AG et Tanneron Ltd).

Fournisseurs et comptes rattachés

Le poste fournisseurs s'élève à 12 063 071 € contre 10 458 670 € au 31 décembre 2022, conséquence de la croissance d'activité de la Société.

Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales s'élèvent à 2 973 613 € contre 2 671 107 € au 31 décembre 2022.

Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés

Les dettes sur Immobilisations et comptes rattachés s'élèvent à 750 000 € au 31 décembre 2023 et correspondent aux compléments de prix restant à payer sur les acquisitions réalisées en 2019 et 2022.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est établi sur la base de facturations mensuelles ou trimestrielles des clients de l'activité Consulting. Il inclut également la facturation des prestations de services réalisées par la Société Mère du Groupe en faveur de la plupart des filiales.

Le chiffre d'affaires de la Société s'est établi en 2023 à 29 236 640 euros contre 24 305 862 euros en 2022.

Le total de 24 305 862 € se décompose ainsi :

- France 11 847 470 €
- Étranger 17 389 170 €

RESULTAT

Le résultat d'exploitation est positif et s'établit à 5 319 265 euros contre 4 232 203 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation comprennent 3 820 631 euros de masse salariale, en ce compris les charges sociales (contre 2 966 640 euros pour l'exercice 2022) et 20 354 150 euros de services extérieurs (contre 18 248 411 euros en 2022).

Le résultat financier s'élève à (66 036) euros contre (1 137 214) euros en 2022. Il inclut notamment 1 527 990 euros de dividendes (contre 124 376 euros en 2022).

Le résultat exceptionnel constitué principalement d'opérations en capital s'élève à (19 811) euros (contre 135 191 euros en 2022).

Le résultat net est de 4 914 224 euros après prise en compte d'un impôt sur les sociétés de 319 194 euros, contre 2 830 976 euros en 2022.

STOCK OPTIONS

Il n'y a pas de stock-options valides en cours de circulation.

TRANSACTIONS SIGNIFICATIVES CONCLUES AVEC LES PARTIES LIEES

L'arrêté du 29 décembre 2010, portant homologation des règlements n° 2010-02 et 2010-03 afférents aux transactions entre parties liées dans les comptes sociaux et consolidés, crée une obligation de communiquer en annexe des comptes individuels et consolidés la liste des transactions significatives conclues avec les parties liées (selon définition de IAS24), à des conditions normales de marché.

TRANSACTIONS SIGNIFICATIVES AVEC DES PARTIES LIEES

Désignation de la partie liée	Nature du lien	Nature des transactions	Montant des transactions	Autres informations
EFESO CONSULTING GROUP SAS	détient 100% du capital de EFESO CONSULTING France SAS	Avance consentie en compte courant & Interets	1 600 167 €	Convention autorisée en 2010 Avance rémunérée au taux des intérêts de compte courant fiscalement déductible 704 882 € Factures d'achat 895 285 € TTC
ELECTRA	détient 100% du capital de EFESO CONSULTING Group SA	Avance consentie en compte courant & Interets	3 706 277 €	Convention autorisée en 2019 Avance rémunérée au taux des intérêts de compte courant fiscalement déductible 3 682 877 € Facture d'achat 23 400€ TTC

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes inscrit au compte de résultat au titre de l'exercice s'élève à 29 670 €.

IMMOBILISATIONS

En €	Valeur brute début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Par virement	Par cession	
Immobilisations incorporelles						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 209 668		240 148			8 449 816
Total I	8 209 668					8 449 816
Immobilisations corporelles						
Installations générales, agencements divers	290 591		0			290 591
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	434 210		38 192			472 403
Immobilisations corporelles en cours	0		1 681			0
Total II	724 801		39 873			764 674
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées	73 788 482		853 189		458 000	74 183 670
Prêts et autres immobilisations financières	3 485 890		371 555	0	2 225 676	1 631 770
Total III	77 274 372	0	1 224 744	0	2 683 676	75 815 440
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	86 208 841	0	1 264 617	0	2 683 676	85 029 929

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
En €				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	150 761	31 862	0	182 623
Total II	150 761	31 862	0	182 623
Immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	283 447	2 244	0	285 691
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	401 130	23 021	0	424 151
Total II	684 576	25 265	0	709 841
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	835 337	57 127	0	892 464

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

En €	Montant au début de l'exercice	Augmentations Dotations exercice	Diminutions Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour pertes de change	47 642	15 370	47 642	15 370
Autres provisions pour risques et charges	50 000	0	0	50 000
Total I	97 642	15 370	47 642	65 370
Dépréciations				
Dépréciations immobilisations incorporelles	392 478			392 477
Dépréciations titres de participation	834 091	170 649		1 004 740
Dépréciations autres immobilisations financières	105 924			105 924
Dépréciations comptes clients	1 035 118	0	0	1 035 118
Autres dépréciations				
Total II	2 367 611	170 649	0	2 538 259
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	2 465 253	186 019	47 642	2 603 630

<i>Dont dotations et reprises :</i>	<i>Exploitation</i>	0	0
	<i>Financières</i>	186 019	47 642
	<i>Exceptionnelles</i>	0	0

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES En € Au 31/12/2023	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts (1) (2)	1 489 528	0	1 489 528
Autres immobilisations financières	142 240	142 240	0
De l'actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients douteux ou litigieux	1 065 983	1 065 983	0
Autres créances clients	13 688 814	13 688 814	0
Personnel et comptes rattachés	27 815	27 815	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 238	13 238	0
Impôts sur les sociétés		0	0
Taxe sur la valeur ajoutée	1 513 802	1 513 802	0
Divers état et autres collectivités publiques	0	0	0
Groupe et associés (2)	11 649 622	11 649 622	0
Débiteurs divers	1 616 997	1 616 997	0
Charges constatées d'avance	122 550	122 550	0
Total	31 330 588	29 841 061	1 489 528

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	200 000
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	1 732 768
(2) Prêts et avances consenties aux associés personnes	

ETAT DES DETTES En €	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine	1 319 076	1 319 076		
- à plus d'un an à l'origine	4 944 025	2 558 780	2 385 246	0
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	8 032 576	32 576	8 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	12 063 071	12 063 071		
Personnel et comptes rattachés	389 074	389 074		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	712 923	712 923	0	
Impôts, retenues à la source	19 430	19 430		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 721 261	1 479 438		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	130 925	130 925		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750 000	750 000		
Groupe et associés (2)	23 949 053	23 949 053		
Autres dettes	1 900 418	1 900 418		
Produits constatés d'avance	532 750	532 750		
Total	56 464 581	45 837 514	10 835 246	0

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 781 895
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

En €	Montant au 31/12/2023
Rémunérations allouées aux membres : Des organes d'administration Des organes de direction Des organes de surveillance	
La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conclurait indirectement à donner une rémunération individuelle	

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises au 31/12/2023		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
En €			
Bilan Actif			
Immobilisations financières			
Participations	73 178 931		
Créances rattachées à des participations	0		
Prêts	1 383 604		
Total Immobilisations	74 562 535		
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	5 628 303		
Autres créances	11 649 622		
Total Créances	17 277 925		
Ecart de Conversion Actif			
Ecart de Conversion Actif	15 370		
Total Ecart de Conversion Actif	15 370		
Bilan Passif			
Dettes			
Emprunts et dettes financières divers	31 981 629		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 031 573		
Total Dettes	38 013 202		
Ecart de Conversion Passif			
Ecart de Conversion Passif	53 595		
Total Ecart de Conversion Passif	53 595		
Compte de Résultat			
Produits de Participation	1 527 990		
Autres produits financiers	426 346		
Charges financières	2 139 120		

EFFECTIF MOYEN 2023

	Personnel salarié	Personnel mis a disposition
Cadres	28	
Agents de maîtrise et techniciens	0	
Employés	0	
Ouvriers	0	

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements Financiers donnés (en €)	Détail	Montant au 31/12/2023
Avals et Cautions		298 201
- Lettre d'intention au profit d'Unicredit donnée par Solving Efeso International portant sur Efeso Consulting ZRT	100000	
- Lettre d'intention au profit de la Banque Nordea donnée par Solving Efeso International au profit de Solving Efeso Nordic Countries AB pour un équivalent de 1 100 K€	198201	
- Lettre d'intention au profit de la BNP portant sur ses filiales françaises et hollandaises dans le cadre du programme de factoring européen mis en place avec la BNP.		
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés		256 421
La méthode de calcul des engagements de retraite est la suivante :	256 421	
- sont pris en compte tous les personnels quelle que soit leur ancienneté		
- les engagements sont évalués sur les personnels concernés en fonction de leur âge actuel, de l'application du taux de rotation différencié par tranche d'âge jusqu'à l'atteinte de l'âge potentiel de retraite et de tables de mortalité		
- Le taux d'actualisation retenu pour 2020 est de 0,35% et le taux de progression des rémunérations est de 2%,		
Autres engagements donnés		
<u>1-Contrats de location et autres contrats : loyers restant à courir</u>		
• à un an		
• à plus d'un an		
<u>2-Loyers des locaux : loyers restant à courir</u>		864 190
• à un an	518 514	
• à plus d'un an	345 676	
Total		1 418 812

FONDS COMMERCIAL

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montants des éléments				Montant des dépréciations
	En €	Achetés	Réévalués	Reçus en app.	
Fonds de commerce acheté en 1992 et entièrement déprécié	365 877				365 877
Fonds de commerce issu de la TUP de Solving France du 31 décembre 2011				5 818 001	5 818 001
Fonds de commerce issu de la TUP d' Intuition du 31 décembre 2011				829 849	829 849
Fonds de commerce EFR TECK PLUS issu de la TUP d' EFESO CONSULTING SAS au 1er janvier 2017				3 049	3 049
Total	365 877	0	6 650 899	7 016 776	365 877

ECARTS DE CONVERSION EN MONNAIES ETRANGERES

Nature des écarts	Provision pour perte de change	Diff. comp. Par couv. de Change	Ecart Actif Montant	Ecart Passif Montant
En €				
Sur créances rattachées à des participations				
Solving Bresil / BRES/ EBR en BRL				
Sur Prêts				
Solving Efeso Inc / EF009/EUS en USD EHD USD				
Sur Autres créances immobilisées				
Int sur prêt Efeso Inc/EF009/EUS en USD				
Sur Clients et comptes rattachés				
Efeso USA BSM USA Efeso Consulting Canada Inc Efeso Consulting PTE LTD				
Sur Autres créances				
Loan SME Loan ECH CCT SEA USD CCT Electra CC EBR BSM LOAN			15 288	
Sur Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Solving Efeso Inc USA Efeso Consulting UK Efeso Consulting Canada INC Solvace NV USD BSM USD EGE USD SEU USD Sea USD EBR USD ECS USD			53	996
Sur Dettes rattachées à des participations				
BSM USA C/C ECAN ARGO Loan USD C/C ROI C/C BSM US				1 574 24 514 24 712
Sur Dettes sur immobilisation et comptes rattachés				
Total	0	0	15 370	53 595

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Annulés pendant exercice	En fin d'exercice
Actions	0,50	24 113 245			24 113 245

Capital social € : 12 056 622,50

Ventilation du chiffre d'affaires

En €	France	Etranger	Total
Prestations de services	11 847 470	17 389 170	29 236 640
Total	11 847 470	17 389 170	29 236 640

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

En €	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	5 253 229	319 194	4 934 035
+ Résultat exceptionnel	-19 811	0	-19 811
Résultat comptable après IS	4 914 224		4 914 224

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôt En € Au 31/12/2023	Montant
Provisions réglementées	
Autres	
Provision pour perte de change 2023	15 370
Ecart de conversion Passif 2023	53 595
Total	68 965

Allègements de la dette future d'impôt En € Au 31/12/2023	Montant
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation	
Autres	
Amort.frais acquisition titres Solvace	0
Amort.frais acquisition titres Tanneron	
Amort.frais acquisition titres Efeso Belgium	
Amort.frais acquisition titres ROI	55 176
Amort.frais acquisition titres FIBONACCI	15 038
Amort.frais acquisition titres MILET	11 105
Amort.frais acquisition titres M4S	34 180
Amort.frais acquisition titres CZIPIN	24 662
Amort.frais acquisition titres EFESO IBERIA	1 143
Participation des Employeurs à l'Effort Construction 2021	0
Ecart de conversion Actif 2023	15 370
Total	156 674

SITUATION DE LA SOCIETE EN TANT QUE SOCIETE SEULE AU 31/12/2023	
<i>Déficits reportables</i>	4 011 976
<i>Moins-values à long terme</i>	0

DETAIL DES PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

En €	31/12/2023	31/12/2022
Autres immobilisations financières		
Intérêts sur prêt EHD		
Intérêts sur prêt Solving Efeso SRL/CN006/N°21		
Intérêts sur prêt Efeso INC/EF009/EU		
TOTAL	0	0
Autres créances		
Clients Factures à établir	1 373 698	3 861 061
TVA sur factures non parvenues	406 983	0
Produits à recevoir -ijss	13 238	8 237
Produits à recevoir - taxe handic.	0	0
Fournisseurs - RRR à obtenir	0	10 060
Intérêts sur comptes courants filles	0	88 385
TOTAL	1 793 919	3 967 743
TOTAL GENERAL	1 793 919	3 967 743

DETAIL CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

En €	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Intérêts courus sur ouvertures de crédits	3 906	10 329
Intérêts courus sur comptes bancaires à payer	8 041	2 000
TOTAL	11 947	12 329
Emprunts et dettes financières divers		
Intérêts Efeso BV / EF017		
Intérêts CCT ECG		
Intérêts sur prêt ECG	0	144 228
Intérêts sur prêt Solving int.UK/LTUK/SUK		
Intérêts CCT EFESO SUISSE		
Intérêts sur prêt autres filles		
Intérêts sur prêt EBE		
TOTAL	0	144 228
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs factures non parvenues	4 615 394	4 526 596
TOTAL	4 615 394	4 526 596
Dettes fiscales et sociales		
Provision congés payés	240 417	190 835
Provision primes vacances	0	0
Primes à payer	148 657	0
Charges sociales sur congés à payer	112 587	89 415
Charges sur primes et jetons à payer	68 383	0
TVA sur facture à établir	228 950	216 185
Etat, autres charges à payer	16 675	8 709
CVAE/CFE	111 060	130 370
Taxe d'apprentissage	3 190	2 289
Formation professionnelle		
Participation Employeurs Effort Construction	0	0
TOTAL	929 919	637 803
Autres dettes		
Jetons de présence	0	0
TOTAL	0	0
TOTAL GENERAL	5 557 260	5 320 956

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

En € Au 31/12/2023	31/12/2023	31/12/2022
Produits constatés d'avance sur Produits d'exploitation	532 740	504 486
TOTAL GENERAL	532 740	504 486

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

En € Au 31/12/2023	31/12/2023	31/12/2022
Charges constatées d'avance sur Charges d'exploitation	122 550	162 695
TOTAL GENERAL	122 550	162 695

DETAIL DU RESULTAT FINANCIER

En €	31/12/23	31/12/22
Produits financiers de participations	1 527 990	124 376
Autres produits financiers	497 452	407 100
Reprises sur provisions et transferts de charge	47 642	83 015
TOTAL PRODUITS	2 073 084	614 490
Intérêts et charges assimilées	1 739 212	898 059
Autres charges financières	167 794	41 253
Pertes sur créances irrécouvrables	46 095	0
Dot. Financières aux amort. Et provisions	186 019	812 393
TOTAL CHARGES	2 139 119	1 751 704
RESULTAT FINANCIER	-66 035	-1 137 214

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

En €	31/12/2023	31/12/2022
Sur opérations de gestion		
Régularisations diverses créances Clients et Fournisseurs		
Pénalités Amendes Fiscales	900	13 947
Vérification de comptabilité 2014-2015-2016		
TOTAL	900	13 947
Sur opérations en capital		
Perte sur litige salarial		
Valeur nette comptable des immobilisations cédées		
Régularisation des opérations de factor	0	0
Régularisation taxes	18 911	21 829
Frais de réparation suite à sinistre manifestation		
TOTAL	18 911	21 829
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements exceptionnels investissements		
Dotations aux provisions pour litiges salariaux	0	0
Dotations aux provisions pour litiges et risques		
Dotations aux provisions pour prime de remboursement Océane		
TOTAL	0	0
TOTAL GENERAL	19 811	35 776

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

En €	31/12/23	31/12/22
Sur opérations de gestion		
Remboursement penalites		
Produits exeptionnels divers		
Régularisations diverses dettes sociales et fiscales	0	967
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Régularisations diverses créances Clients et Fournisseurs		
TOTAL	0	967
Sur opérations en capital		
Régularisations diverses créances Clients et Fournisseurs		
Produits de cession d'éléments d'actif cédés	0	0
Prix de vente Solving Efeso BV		
TOTAL	0	0
Reprises sur provisions, transferts de charges		
Reprises sur provisions pour prime de remboursement Océane		
Reprises sur provisions pour litiges salariaux	0	170 000
Reprises sur provisions pour litige société espagnole		
TOTAL	0	170 000
TOTAL GENERAL	0	170 967

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

En €	Capital Social	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais données par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'ex
			Brute	Nette					
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS									
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)									
EFESO CONSULTING IBERIA 108-110 via Augusta Barcelona Espagne	26 400	100,0%	1 382 059	1 382 059			1 684 444	142 920	438 420
EFESO HOLDINGS Ltd LONDRES Charles House 108-110 Finchley Road - Londres - UK	184 000	100,0%	17 026 492	17 026 492	710 000		0	231 970	
EFESO BELGIUM SA Havelaan 86C B105 -Bruxelles - Belgium	89 562	100,0%	11 187 500	11 187 500			8 499 020	632 506	500 000
EFESO CONSULTING Srl Via Vincenzo Monti 47 Milan - Italie	300 000	100,0%	7 449 177	7 449 177			17 108 801	2 307 925	
EFESO CONSULTING BV Barbara Strozzielaan 201 Amsterdam - Pays-Bas	15 882	100,0%	2 318 686	2 318 686			5 937 666	552 238	
EFESO CONSULTING EGYPT Millenium Towers 90 Road - le Caire - Egypte	6 250	70,0%	410 450	0			1 193 899	55 643	
TANNERON Parkmore Parkmore Business Park - Galway - Irlande	340 100	100,0%	4 462 924	4 462 924			1 782 501	154 673	
ROI MANAGEMENT CONSULTING AG Infanteriestrasse 11, 80797 München	75 000	100,0%	21 357 804	21 357 804			22 139 453	1 232 101	
FIBONACCI LAB SA 19 Boulevard de Pérolles 1700 Fribourg	185 163	100,0%	524 950	0			701 557	-221 623	
CZPIN Produktivitätssteigerung GmbH Kochgasse 14 - 1080 Vienne - Autriche	500 000	100,0%	4 636 789	4 636 789			4 329 110	35 603	
MAS 34 avenue des Cramps-Elysées - 75009 PARIS	2 572	100,0%	3 000 000	3 000 000			5 234 869	309 176	
Efeso Holding GmbH Maximiliansplatz 17, 80333 München	25 000	100,0%	25 000	25 000					
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS									
MANAGEMENT CONSULTANT 1070 Cerrito 2 piso Buenos aires Argentine			55 086	0	105 924		0	0	
SOLVING EFESO CONSULTORIA LTDA 201 avenue Sao Gabriel/Sao Paulo Brésil	186 272	10%	102 469	102 469			2 222 668	263 732	
EFESO CONSULTING HUNGARY ZRT Borbély u. 5-7 1132 BUDAPEST	17 989	25%	230 000	230 000		100 000	1 896 737	465 473	89 570
TOTAL			74 169 417	73 178 930	815 924	100 000			1 027 990