

Compte de Résultat

		30/06/2023		30/06/2022	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	546 487	3,95	655 703	7,10
	Production vendue (Biens)	3 277 439	23,67	1 556 394	16,84
	Production vendue (Services et Travaux)	10 019 764	72,38	7 029 091	76,06
	Montant net du chiffre d'affaires	13 843 690	100,00	9 241 189	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée	1 675 798	12,11	1 279 374	13,84
	Subventions d'exploitation	6 828	0,05	11 283	0,12
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	129 892	0,94	105 271	1,14
	Autres produits	7 466	0,05	521	0,01
	Total des produits d'exploitation	15 663 673	113,15	10 637 638	115,11
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	392 540	2,84	550 352	5,96
	Variation de stock	46 246	0,33	(53 940)	-0,58
	Achats de matières et autres approvisionnements	203 458	1,47	138 790	1,50
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	4 477 759	32,35	3 689 249	39,92
	Impôts, taxes et versements assimilés	136 227	0,98	126 130	1,36
	Salaires et traitements	4 875 086	35,22	3 551 543	38,43
	Charges sociales du personnel	2 200 517	15,90	1 577 365	17,07
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 327 399	9,59	1 112 456	12,04
Autres charges	32 081	0,23	24 919	0,27	
	Total des charges d'exploitation	13 691 313	98,90	10 716 863	115,97
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 972 360	14,25	(79 225)	-0,86
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm.				
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 962	0,14	2 165	0,02
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers	18 962	0,14	2 165	0,02
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	123 752	0,89	59 377	0,64
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	123 752	0,89	59 377	0,64
	RESULTAT FINANCIER	(104 791)	-0,76	(57 212)	-0,62
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 867 570	13,49	(136 437)	-1,48
	Total des produits exceptionnels	6 022	0,04	21 307	0,23
	Total des charges exceptionnelles	188 873	1,36	55 349	0,60
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(182 851)	-1,32	(34 041)	-0,37
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(579 292)	-4,18	(84 880)	-0,92
	TOTAL DES PRODUITS	15 688 657	113,33	10 661 111	115,37
	TOTAL DES CHARGES	13 424 646	96,97	10 746 709	116,29
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 264 010	16,35	(85 599)	-0,93

EFALIA

Société par actions simplifiée au capital de 127 022,70 euros
Siège social : 210, avenue Jean Jaurès
69007 LYON
329 541 510 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

« *Certifié exact* »
Le Président
Société ALBA MANAGEMENT
Monsieur Etienne PAILLARD

Signature :

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	8 468 025	5 254 626	3 213 399	2 661 103
	Concessions brevets droits similaires	605 617	547 235	58 382	53 375
	Fonds commercial (1)	7 147 774		7 147 774	661 764
	Autres immobilisations incorporelles				20 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	536 722	364 233	172 488	174 619
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	627 130		627 130	8 171 581	
Créances rattachées à des participations	122 599		122 599		
Autres titres immobilisés	530		530	530	
Prêts					
Autres immobilisations financières	298 848		298 848	258 710	
	TOTAL (II)	17 807 245	6 166 095	11 641 150	12 001 682
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	161 632	55 817	105 815	112 537
	Avances et Acomptes versés sur commandes	26 120		26 120	1 780
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	3 131 067	55 740	3 075 326	2 647 227	
Autres créances	1 302 146		1 302 146	717 318	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	679		679	679	
DISPONIBILITES	906 186		906 186	712 608	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	403 971		403 971	323 927
	TOTAL (III)	5 931 801	111 557	5 820 244	4 516 077
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	35 530		35 530	44 857
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	23 774 576	6 277 652	17 496 924	16 562 616

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

5 431

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	127 023	127 023
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	17 850	17 850
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 702	12 702
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	222 647	222 647
	Report à nouveau	(85 599)	
	Résultat de l'exercice	2 264 010	(85 599)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	7 272	5 643	
	Total des capitaux propres	2 565 906	300 266
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 372 927	8 227 933
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 031 451	3 068 164
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 967	681
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	717 999	1 242 252
	Dettes fiscales et sociales	2 204 962	1 566 811
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	24 404	60 842	
Produits constatés d'avance (1)	3 547 308	2 095 666	
	Total des dettes	14 931 018	16 262 349
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	17 496 924	16 562 616
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 264 010,43	(85 598,68)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 039 602	8 104 735
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	196 127	92 925
(3)	Dont emprunts participatifs		

LYON DARDILLY
2 place du Paisy
BP 97
69573 Dardilly Cedex

Tél. 04 37 49 99 99
E-mail. firex@firex.fr

www.firex.fr

EFALIA - SAS

210 Avenue Jean Jaurès
69007 Lyon
SIREN 329 541 510

Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 30/06/2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels



EFALIA - SAS

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30/06/2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée générale de la société EFALIA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EFALIA relatifs à l'exercice clos le 30/06/2023, 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} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant l'opération de fusion simplifiée de la société MAPPING SUITE par la société EFALIA avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} juillet 2022.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les notes « Immobilisations corporelles et incorporelles » et « Fonds Commercial » de l'annexe des comptes annuels exposent les règles et méthodes comptables relatives à la mesure et à la dépréciation des fonds commerciaux. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées et des informations fournies sur ce point dans l'annexe des comptes annuels.

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 à l'Associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



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

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

Comme précisé par l'article L. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Dardilly, le 13 décembre 2023

Le commissaire aux comptes
FIREX AUDIT

Frédéric LAMBERT
Associé



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	8 468 025	5 254 626	3 213 399	2 661 103
	Concessions brevets droits similaires	605 617	547 235	58 382	53 375
	Fonds commercial (1)	7 147 774		7 147 774	661 764
	Autres immobilisations incorporelles				20 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	536 722	364 233	172 488	174 619
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	627 130		627 130	8 171 581	
Créances rattachées à des participations	122 599		122 599		
Autres titres immobilisés	530		530	530	
Prêts					
Autres immobilisations financières	298 848		298 848	258 710	
	TOTAL (II)	17 807 245	6 166 095	11 641 150	12 001 682
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	161 632	55 817	105 815	112 537
	Avances et Acomptes versés sur commandes	26 120		26 120	1 780
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	3 131 067	55 740	3 075 326	2 647 227	
Autres créances	1 302 146		1 302 146	717 318	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	679		679	679	
DISPONIBILITES	906 186		906 186	712 608	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	403 971		403 971	323 927
	TOTAL (III)	5 931 801	111 557	5 820 244	4 516 077
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	35 530		35 530	44 857
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	23 774 576	6 277 652	17 496 924	16 562 616

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

5 431

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	127 023	127 023
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	17 850	17 850
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 702	12 702
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	222 647	222 647
	Report à nouveau	(85 599)	
	Résultat de l'exercice	2 264 010	(85 599)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	7 272	5 643	
	Total des capitaux propres	2 565 906	300 266
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 372 927	8 227 933
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 031 451	3 068 164
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 967	681
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	717 999	1 242 252
	Dettes fiscales et sociales	2 204 962	1 566 811
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	24 404	60 842	
	Produits constatés d'avance (1)	3 547 308	2 095 666
	Total des dettes	14 931 018	16 262 349
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	17 496 924	16 562 616
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 264 010,43	(85 598,68)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 039 602	8 104 735
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	196 127	92 925
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		30/06/2023		30/06/2022	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	546 487	3,95	655 703	7,10
	Production vendue (Biens)	3 277 439	23,67	1 556 394	16,84
	Production vendue (Services et Travaux)	10 019 764	72,38	7 029 091	76,06
	Montant net du chiffre d'affaires	13 843 690	100,00	9 241 189	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée	1 675 798	12,11	1 279 374	13,84
	Subventions d'exploitation	6 828	0,05	11 283	0,12
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	129 892	0,94	105 271	1,14
Autres produits	7 466	0,05	521	0,01	
	Total des produits d'exploitation	15 663 673	113,15	10 637 638	115,11
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	392 540	2,84	550 352	5,96
	Variation de stock	46 246	0,33	(53 940)	-0,58
	Achats de matières et autres approvisionnements	203 458	1,47	138 790	1,50
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	4 477 759	32,35	3 689 249	39,92
	Impôts, taxes et versements assimilés	136 227	0,98	126 130	1,36
	Salaires et traitements	4 875 086	35,22	3 551 543	38,43
	Charges sociales du personnel	2 200 517	15,90	1 577 365	17,07
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 327 399	9,59	1 112 456	12,04
Autres charges	32 081	0,23	24 919	0,27	
	Total des charges d'exploitation	13 691 313	98,90	10 716 863	115,97
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 972 360	14,25	(79 225)	-0,86
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm.				
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 962	0,14	2 165	0,02
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers	18 962	0,14	2 165	0,02
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	123 752	0,89	59 377	0,64
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	123 752	0,89	59 377	0,64
	RESULTAT FINANCIER	(104 791)	-0,76	(57 212)	-0,62
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 867 570	13,49	(136 437)	-1,48
	Total des produits exceptionnels	6 022	0,04	21 307	0,23
	Total des charges exceptionnelles	188 873	1,36	55 349	0,60
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(182 851)	-1,32	(34 041)	-0,37
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(579 292)	-4,18	(84 880)	-0,92
	TOTAL DES PRODUITS	15 688 657	113,33	10 661 111	115,37
	TOTAL DES CHARGES	13 424 646	96,97	10 746 709	116,29
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 264 010	16,35	(85 599)	-0,93

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **17 496 924** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 688 657** euros et un total **charges** de **13 424 646** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 264 010** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent, clos le **30/06/2022** avait une durée de 12 mois

Les comptes annuels au **30/06/2023** ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les notes et tableaux ci-après font parties intégrante des comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;

conformément aux règles générales d'établissement de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenus pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La société a été peu impactée par la crise covid. Il est rappelé que les éléments suivant sont mis en place :

- Les échéances de sécurité sociale de février à avril 2020 (227 536€) ont fait l'objet d'un étalement qui s'est terminé en mai 2022
- Le Prêt Garantie par l'Etat souscrit en Juin 2022 auprès de la Caisse d'Epargne pour 1M€ est remboursé mensuellement depuis juillet 2022 et ce jusqu'à juin 2026
- Le Prêt Garantie par l'Etat souscrit en Juin 2022 auprès de BNP Paribas pour 150 k€ est remboursé trimestriellement depuis Septembre 2021 et ce jusqu'à juin 2026

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les intérêts sont toujours exclus de cette valorisation.

Règles et Méthodes Comptables

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises, la société a choisi de maintenir des durées d'usage pour les biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Le cas échéant, les écarts entre les amortissements calculés selon le mode linéaire et ceux calculés selon le mode dégressif sont enregistrés en amortissements dérogatoires au passif du bilan.

Les durées d'amortissements économiques retenues sont les suivantes :

- Frais de recherche et développement : 3 à 5 ans
- Logiciels : 1 à 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 1 à 5 ans
- Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

S'agissant des frais d'acquisition liés aux prises de participation, la méthode préférentielle consistant à les amortir fiscalement, à la date d'acquisition des titres, par le biais d'un amortissement dérogatoire sur une durée de 5 ans a été retenue.

Stocks

- Méthode de valorisation utilisée :

La valorisation des stocks se fait sur la base des coûts historiques (coût unitaire moyen pondéré). Le cas échéant, le dernier prix d'achat connu est utilisé par mesure de simplification.

- Méthode de dépréciation utilisée :

Lorsque la valeur de réalisation des stocks à la date d'arrêtés des comptes est inférieure à leur valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est pratiquée.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Provisions

Les provisions comptabilisées correspondent aux risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagement de départ à la retraite

Les engagements envers le personnel de l'entreprise ne sont pas provisionnés, ils sont mentionnés le cas échéant en engagement hors bilan.

La dette actuarielle s'élève à 493 601 euros. Les principaux paramètres retenus sont :

- Méthode de calcul : retrospective prorata temporis appliquée à l'ensemble du personnel au salaire actuel
- Convention Collective Applicable : Bureaux d'études techniques
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2018-2020 - données prov ;
- Taux d'actualisation retenu : 3,6 % inflation comprise ;
- Taux de rotation des effectifs : 10 % dégressif pour toutes les catégories socio-professionnelles ;
- Augmentation des salaires : 2% constant pour les cadres et non cadres ;
- Age de départ à la retraite : 62 ans à l'initiative du salarié ;
- Charges sociales incluses dans le calcul de l'engagement : 44,63 % pour les autres cadres, 35,42 % pour les professions intermédiaires et 35,83 % pour les employés administratifs

Intégration fiscale et impôts sur les bénéfices

La société a opté à effet du 1er juillet 2020 pour le régime de groupe, en application des dispositions de l'article 223-1A du CGI.

Elle est la filiale d'un groupe fiscalement intégré dont la société mère est la société SMARTFLOWS. Une convention d'intégration précise la répartition des charges et économies d'impôts entre les sociétés du groupe.

La société SMARTFLOWS est la tête de groupe. Les sociétés EFALIA et TILKEE sont les filiales.

Au titre de l'année civile 2022, la société fille EFALIA a par ailleurs bénéficié d'un crédit d'impôt recherche à hauteur de 448 108 € qui n'a pas fait l'objet de préfinancement, d'un crédit d'impôt famille à hauteur de 37 104 € et d'une réduction d'impôt mécénat de 1 335 €.

Une convention d'intégration fiscale précise la répartition des charges et économies d'impôt entre

Règles et Méthodes Comptables

les sociétés du groupe.

Compte tenu de l'intégration fiscale la société SMARTFLOWS va récupérer une créance de 763 545 € auprès des impôts et devra reverser 560 406 € à EFALIA.

Faits caractéristiques de l'exercice

La société EFALIA a absorbé le 31 décembre 2022 sous forme d'une fusion simplifiée sa filiale détenue à 100%, la société MAPPING SUITE en plaçant cette fusion sous le régime fiscal de faveur. La fusion a été effectuée de manière rétroactive au 1er juillet 2022.

La fusion de MAPPING SUITE a fait apparaître un mali technique de fusion de 6 486 010 €, inscrit en immobilisations incorporelles non amortissables.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	4 939 857		3 528 168			8 468 025
Autres	1 221 345		6 532 046			7 753 391
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 161 202		10 060 214			16 221 416
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	151 985		54 739			206 724
Matériel de transport	21 355		15 139		1	36 493
Matériel de bureau, mobilier	155 799		137 705			293 505
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	329 140		207 583		1	536 722
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	8 171 581		122 599		7 544 451	749 729
Autres titres immobilisés	530					530
Prêts et autres immobilisations financières	258 710		70 138		30 000	298 848
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 430 821		192 737		7 574 451	1 049 107
TOTAL	14 921 163		10 460 533		7 574 452	17 807 245

Les augmentations de l'exercice indiquées dans le tableau ci-dessus s'élèvent à 10 460 533 €, dont :

- apport de la société MAPPING : 2 057 523 € (1 875 438 € d'immobilisations incorporelles, 166 335 € d'immobilisations corporelles et 15 750 € d'immobilisations financières) ;
- des acquisitions de l'exercice pour 8 403 010 €, dont 6 486 010 € liés au mali technique de fusion avec MAPPING SUITE.

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	4 076 204	1 178 423	5 254 626
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	486 206	61 029	547 235
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 562 410	1 239 452	5 801 861
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	80 415	22 035	102 450
	Matériel de transport	21 356	1 775	23 129
	Matériel de bureau, mobilier	198 507	40 242	238 654
	Emballages récupérables et divers			96
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	300 278	64 052	97	364 233
TOTAL	4 862 688	1 303 504	97	6 166 095

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Les amortissements début d'exercice sont constitués pour 1 943 207€ d'apport MAPPING(1797449€ incorporel,145757€ corporel).

Capital social

	30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	8 332,00	15,2452	127 022,70
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	8 332,00	15,2452	127 022,70

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	127 023				127 023
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	17 850				17 850
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	12 702				12 702
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	222 647				222 647
Report à nouveau		(85 599)			(85 599)
Résultat de l'exercice	(85 599)	85 599		2 264 010	2 264 010
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	5 643			1 629	7 272
TOTAL	300 266			2 265 639	2 565 906

Date de l'assemblée générale 21/12/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 300 266

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 300 266

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 2 265 639

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 047	5 225		7 272
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	2 047	5 225		7 272
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours	95 341	14 817	54 341	55 817
	Sur comptes clients	25 707	37 889	7 855	55 740
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	121 048	52 706	62 197	111 557
TOTAL GENERAL		123 094	57 932	62 197	118 829
Dont dotations et reprises	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>		23 895 5 225	62 197	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Les augmentations de l'exercice indiquées dans le tableau ci-dessus s'élèvent à 57 932 €, dont :

- apport de la société MAPPING : 28 811 € de provision sur comptes clients ;
- des dotations de l'exercice pour 29 121 €.

Créances

	30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	421 447	5 431	416 016
Actif circulant et charges constatées d'avances	4 837 184	4 837 184	
TOTAL	5 258 631	4 842 615	416 016

Dettes

	30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	7 372 927	1 293 765	5 189 244	889 918
Dettes financières diverses	993 050	212 763	780 287	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	717 999	717 999		
Dettes fiscales et sociales	2 204 962	2 204 962		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	62 806	62 806		
Produits constatés d'avance	3 547 308	3 547 308		
TOTAL	14 899 051	8 039 602	5 969 531	889 918

Fonds Commercial

	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués	77 592	
Fonds commerciaux reçus en apport	7 070 182	Mali technique 6Tzen et Mapping
TOTAL	7 147 774	

Conformément à l'article 214.15 du PCG, un test de dépréciation doit être pratiqué chaque année.
Le résultat de ce test n'a pas d'impact sur les comptes annuels, la valeur actuelle des fonds étant au moins égale à la valeur comptable.

Filiales et participations

	30/06/2023		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
TILKEE	35 925	(1 026 547)	100,00	570 000	570 000
2. Participations (10 à 50 %)					
ARCHIVIT	10 000	89 830	25,00	12 500	12 500
EFALIA SUISSE	100 000	(624 193)	20,00	18 503	18 503
1. Filiales (Plus de 50 %)					
TILKEE	130 000		616 945	79 336	
2. Participations (10 à 50 %)					
ARCHIVIT			535 660	76 978	
EFALIA SUISSE	164 245		795 628	(12 545)	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Hormis la société ARCHIVIT qui clôture au 31 décembre, l'ensemble des filiales d'EFALIA clôturent au 30 juin.
 Les informations présentées ci-dessus sont donc celles des comptes clos au 31/12/2022 pour ARCHIVIT et au 30/06/2023 pour les autres sociétés.
 Les chiffres présentés ci-dessus sont en euros sauf pour les données concernant le capital, les capitaux propres, le chiffre d'affaires et le résultat d'EFALIA Suisse ; ils sont présentés en Franc Suisse (CHF).

Engagements financiers

30/06/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Dette actuarielle des Indemnités de fin de carrière	493 601	
	493 601	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	493 601	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2023
Emprunts	Caution sur aide à la RDI	BPI France	400 000	300 000
Emprunts	Caution sur autres prêts Mezzanine	BPI France	300 000	196 683
Emprunts	Caution sur Prêt Garantie par l'Etat	Caisse d'Epargne	1 002 500	754 612
Emprunts	Caution sur Prêt Garantie par l'Etat	Société Générale	150 000	90 521
Emprunts	Caution sur Prêt Garantie par l'Etat	BNP Paribas	356 346	215 408
Emprunts	Caution sur assurance prospection	BPI France	195 000	195 000
Emprunts	Caution sur assurance prospection	BPI France	203 450	203 450
Emprunts	Nantissement des actions Mapping	Caisse d'Epargne	1 500 000	1 291 117
Emprunts	Nantissement des actions Mapping	Banque Populaire	1 500 000	1 291 494
Emprunts	Caution sur Prêt Vert	BPI France	150 000	150 000
Emprunts	Nantissement du fond de commerce	Caisse d'Epargne	607 000	267 289
Emprunts	Nantissement du fond de commerce	Société Générale	607 000	266 361
		TOTAL	6 971 296	5 221 933

L'emprunt de 1,5M€ contracté auprès de la Caisse d'Epargne est également garanti par la délégation de la convention de garantie d'actif et passif (GAP) signée au moment du rachat de la société Mapping ; le plafond de cette garantie correspond aux sommes éventuellement exigibles au titre de la GAP.

Effectif moyen

		30/06/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		80	
	Professions intermédiaires		10	
	Employés		10	
	Ouvriers			
	TOTAL		100	

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		1 519 685
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 157
<i>BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À PAYER</i>	3 157	
Emprunts et dettes financières divers		51 023
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	12 917	
<i>ASSOCIÉS- INTÉRÊTS COURUS</i>	38 106	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		302 897
<i>FOURNISSEURS-FACT. NON PARVENUES</i>	302 897	
Dettes fiscales et sociales		1 162 608
<i>DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER</i>	513 079	
<i>PERSONNEL- AUTRES CHARGES À PAYER</i>	258 123	
<i>PERSONNEL- FRAIS DE DÉPLACEMENT A PAYER</i>	2 014	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER</i>	219 237	
<i>CHARGES SOCIALES SUR PRIMES A PAYER</i>	110 412	
<i>IJSS</i>	1 880	
<i>ETAT-AUTRES CHARGES A PAYER</i>	52 996	
<i>FORMATION CONTINUE ET TAXE APPRENTISSAGE A PAYER</i>	4 867	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			403 971
ACHATS (60)		153 599	
SERVICES EXTERIEURS (61)		169 180	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS (62)		54 305	
IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILES (63)		19	
CHARGES DE PERSONNEL (64)		22 848	
AUTRES CHARGES GESTION COURANTE (65)		4 021	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			403 971

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			3 547 308
MAINTENANCE LOGICIEL		2 375 975	
PRESTATIONS LOGICIEL		571 562	
LOCATION SAAS		292 910	
PRESTATIONS MATERIEL		236 460	
SERVICES RECURRENTS		70 401	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 547 308

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

Produits à recevoir

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		966 817
Autres créances clients <i>CLIENTS- FACTURES À ÉTABLIR</i>	628 601	628 601
Autres créances <i>FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR</i> <i>ETAT - PRODUITS À RECEVOIR</i> <i>INTERETS BANCAIRES A RECEVOIR</i>	78 934 257 793 1 489	338 216

Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2023
Total des produits exceptionnels		6 022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION</i>	4 522	4 522
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>CESSION IMMOB. CORPOR.</i>	1 500	1 500
Total des charges exceptionnelles		188 873
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PÉNALITÉS ET AMENDES</i> <i>PRODUITS DIVERS EXCEPTIONNELS</i>	1 329 182 319	183 648
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT/AMORTISS. DÉROGATOIRES</i>	5 225	5 225
Résultat exceptionnel		(182 851)

Transferts de charges

30/06/2023

AIDE A L'EMPLOI	46 755
REMBOURSEMENTS PREVOYANCE	8 379
REMBOURSEMENTS DIVERS	12 561
TOTAL	67 695

EFALIA

Société par actions simplifiée au capital de 127 022,70 euros
Siège social : 210, avenue Jean Jaurès
69007 LYON
329 541 510 RCS LYON

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 21 DECEMBRE 2023**

**AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2023**

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 2.264.010,43 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2.264.010,43 euros
Absorption des pertes antérieures	85.598,68 euros
Solde	2.178.411,75 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 120,02 euros par action,	1.000.000,00 euros
Solde En totalité au compte « AUTRES RESERVES »	1.178.411,75 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1.000.000 soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2022 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2021 :
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 1.200.000 euros

Exercice clos le 30 juin 2020 :
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 280.316,75 euros

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
Etienne PAILLARD
8C503BDA1BFB4C3...

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **17 496 924** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 688 657** euros et un total **charges** de **13 424 646** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 264 010** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent, clos le **30/06/2022** avait une durée de 12 mois

Les comptes annuels au **30/06/2023** ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les notes et tableaux ci-après font parties intégrante des comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;

conformément aux règles générales d'établissement de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenus pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La société a été peu impactée par la crise covid. Il est rappelé que les éléments suivant sont mis en place :

- Les échéances de sécurité sociale de février à avril 2020 (227 536€) ont fait l'objet d'un étalement qui s'est terminé en mai 2022
- Le Prêt Garantie par l'Etat souscrit en Juin 2022 auprès de la Caisse d'Epargne pour 1M€ est remboursé mensuellement depuis juillet 2022 et ce jusqu'à juin 2026
- Le Prêt Garantie par l'Etat souscrit en Juin 2022 auprès de BNP Paribas pour 150 k€ est remboursé trimestriellement depuis Septembre 2021 et ce jusqu'à juin 2026

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les intérêts sont toujours exclus de cette valorisation.

Règles et Méthodes Comptables

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises, la société a choisi de maintenir des durées d'usage pour les biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Le cas échéant, les écarts entre les amortissements calculés selon le mode linéaire et ceux calculés selon le mode dégressif sont enregistrés en amortissements dérogatoires au passif du bilan.

Les durées d'amortissements économiques retenues sont les suivantes :

- Frais de recherche et développement : 3 à 5 ans
- Logiciels : 1 à 5 ans
- Installations générales, agencements et aménagements : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 1 à 5 ans
- Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

S'agissant des frais d'acquisition liés aux prises de participation, la méthode préférentielle consistant à les amortir fiscalement, à la date d'acquisition des titres, par le biais d'un amortissement dérogatoire sur une durée de 5 ans a été retenue.

Stocks

- Méthode de valorisation utilisée :

La valorisation des stocks se fait sur la base des coûts historiques (coût unitaire moyen pondéré). Le cas échéant, le dernier prix d'achat connu est utilisé par mesure de simplification.

- Méthode de dépréciation utilisée :

Lorsque la valeur de réalisation des stocks à la date d'arrêtés des comptes est inférieure à leur valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est pratiquée.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Provisions

Les provisions comptabilisées correspondent aux risques et charges nettement précisés quant à leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagement de départ à la retraite

Les engagements envers le personnel de l'entreprise ne sont pas provisionnés, ils sont mentionnés le cas échéant en engagement hors bilan.

La dette actuarielle s'élève à 493 601 euros. Les principaux paramètres retenus sont :

- Méthode de calcul : retrospective prorata temporis appliquée à l'ensemble du personnel au salaire actuel
- Convention Collective Applicable : Bureaux d'études techniques
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2018-2020 - données prov ;
- Taux d'actualisation retenu : 3,6 % inflation comprise ;
- Taux de rotation des effectifs : 10 % dégressif pour toutes les catégories socio-professionnelles ;
- Augmentation des salaires : 2% constant pour les cadres et non cadres ;
- Age de départ à la retraite : 62 ans à l'initiative du salarié ;
- Charges sociales incluses dans le calcul de l'engagement : 44,63 % pour les autres cadres, 35,42 % pour les professions intermédiaires et 35,83 % pour les employés administratifs

Intégration fiscale et impôts sur les bénéfices

La société a opté à effet du 1er juillet 2020 pour le régime de groupe, en application des dispositions de l'article 223-1A du CGI.

Elle est la filiale d'un groupe fiscalement intégré dont la société mère est la société SMARTFLOWS. Une convention d'intégration précise la répartition des charges et économies d'impôts entre les sociétés du groupe.

La société SMARTFLOWS est la tête de groupe. Les sociétés EFALIA et TILKEE sont les filiales.

Au titre de l'année civile 2022, la société fille EFALIA a par ailleurs bénéficié d'un crédit d'impôt recherche à hauteur de 448 108 € qui n'a pas fait l'objet de préfinancement, d'un crédit d'impôt famille à hauteur de 37 104 € et d'une réduction d'impôt mécénat de 1 335 €.

Une convention d'intégration fiscale précise la répartition des charges et économies d'impôt entre

Règles et Méthodes Comptables

les sociétés du groupe.

Compte tenu de l'intégration fiscale la société SMARTFLOWS va récupérer une créance de 763 545 € auprès des impôts et devra reverser 560 406 € à EFALIA.

Faits caractéristiques de l'exercice

La société EFALIA a absorbé le 31 décembre 2022 sous forme d'une fusion simplifiée sa filiale détenue à 100%, la société MAPPING SUITE en plaçant cette fusion sous le régime fiscal de faveur. La fusion a été effectuée de manière rétroactive au 1er juillet 2022.

La fusion de MAPPING SUITE a fait apparaître un mali technique de fusion de 6 486 010 €, inscrit en immobilisations incorporelles non amortissables.

La société a mis au jour au cours de l'exercice plusieurs anomalies de lettrage de comptes de tiers provenant d'exercices antérieurs, la conduisant à constater une perte de 182 319 euros qu'elle a comptabilisé en charges exceptionnelles.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	4 939 857		3 528 168			8 468 025
Autres	1 221 345		6 532 046			7 753 391
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 161 202		10 060 214			16 221 416
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	151 985		54 739			206 724
Matériel de transport	21 355		15 139		1	36 493
Matériel de bureau, mobilier	155 799		137 705			293 505
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	329 140		207 583		1	536 722
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	8 171 581		122 599		7 544 451	749 729
Autres titres immobilisés	530					530
Prêts et autres immobilisations financières	258 710		70 138		30 000	298 848
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 430 821		192 737		7 574 451	1 049 107
TOTAL	14 921 163		10 460 533		7 574 452	17 807 245

Les augmentations de l'exercice indiquées dans le tableau ci-dessus s'élèvent à 10 460 533 €, dont :

- apport de la société MAPPING : 2 057 523 € (1 875 438 € d'immobilisations incorporelles, 166 335 € d'immobilisations corporelles et 15 750 € d'immobilisations financières) ;
- des acquisitions de l'exercice pour 8 403 010 €, dont 6 486 010 € liés au mali technique de fusion avec MAPPING SUITE.

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	4 076 204	1 178 423	5 254 626
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	486 206	61 029	547 235
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 562 410	1 239 452	5 801 861
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	80 415	22 035	102 450
	Matériel de transport	21 356	1 775	23 129
	Matériel de bureau, mobilier	198 507	40 242	238 654
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	300 278	64 052	97	364 233
TOTAL	4 862 688	1 303 504	97	6 166 095

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Les amortissements début d'exercice sont constitués pour 1 943 207€ d'apport MAPPING(1797449€ incorporel,145757€ corporel).

Capital social

	30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	8 332,00	15,2452	127 022,70
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	8 332,00	15,2452	127 022,70

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	127 023				127 023
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	17 850				17 850
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	12 702				12 702
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	222 647				222 647
Report à nouveau		(85 599)			(85 599)
Résultat de l'exercice	(85 599)	85 599		2 264 010	2 264 010
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	5 643			1 629	7 272
TOTAL	300 266			2 265 639	2 565 906

Date de l'assemblée générale 21/12/2022

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 300 266

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 300 266

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 2 265 639

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 047	5 225		7 272
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	2 047	5 225		7 272
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 5px;">}</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours	95 341	14 817	54 341	55 817
	Sur comptes clients	25 707	37 889	7 855	55 740
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	121 048	52 706	62 197	111 557
TOTAL GENERAL		123 094	57 932	62 197	118 829

Dont dotations et reprises	<div style="font-size: 3em; margin-right: 5px;">}</div> <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	23 895	62 197
		5 225	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Les augmentations de l'exercice indiquées dans le tableau ci-dessus s'élèvent à 57 932 €, dont :

- apport de la société MAPPING : 28 811 € de provision sur comptes clients ;
- des dotations de l'exercice pour 29 121 €.

Créances

	30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	421 447	5 431	416 016
Actif circulant et charges constatées d'avances	4 837 184	4 837 184	
TOTAL	5 258 631	4 842 615	416 016

Dettes

	30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	7 372 927	1 293 765	5 189 244	889 918
Dettes financières diverses	993 050	212 763	780 287	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	717 999	717 999		
Dettes fiscales et sociales	2 204 962	2 204 962		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	62 806	62 806		
Produits constatés d'avance	3 547 308	3 547 308		
TOTAL	14 899 051	8 039 602	5 969 531	889 918

Fonds Commercial

	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués	77 592	
Fonds commerciaux reçus en apport	7 070 182	Mali technique 6Tzen et Mapping
TOTAL	7 147 774	

Conformément à l'article 214.15 du PCG, un test de dépréciation doit être pratiqué chaque année.
Le résultat de ce test n'a pas d'impact sur les comptes annuels, la valeur actuelle des fonds étant au moins égale à la valeur comptable.

Filiales et participations

	30/06/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
TILKEE	35 925	(1 026 547)			100,00	570 000	570 000
2. Participations (10 à 50 %)							
ARCHIVIT	10 000	89 830			25,00	12 500	12 500
EFALIA SUISSE	100 000	(624 193)			20,00	18 503	18 503
1. Filiales (Plus de 50 %)							
TILKEE	130 000				616 945	79 336	
2. Participations (10 à 50 %)							
ARCHIVIT					535 660	76 978	
EFALIA SUISSE	164 245				795 628	(12 545)	
B. Renseignements globaux							
	Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A			
	françaises	étrangères	françaises	étrangères			
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

Hormis la société ARCHIVIT qui clôture au 31 décembre, l'ensemble des filiales d'EFALIA clôturent au 30 juin.
 Les informations présentées ci-dessus sont donc celles des comptes clos au 31/12/2022 pour ARCHIVIT et au 30/06/2023 pour les autres sociétés.
 Les chiffres présentés ci-dessus sont en euros sauf pour les données concernant le capital, les capitaux propres, le chiffre d'affaires et le résultat d'EFALIA Suisse ; ils sont présentés en Franc Suisse (CHF).

Engagements financiers

30/06/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Dette actuarielle des Indemnités de fin de carrière	493 601	
	493 601	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	493 601	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2023
Emprunts	Caution sur aide à la RDI	BPI France	400 000	300 000
Emprunts	Caution sur autres prêts Mezzanine	BPI France	300 000	196 683
Emprunts	Caution sur Prêt Garantie par l'Etat	Caisse d'Epargne	1 002 500	754 612
Emprunts	Caution sur Prêt Garantie par l'Etat	Société Générale	150 000	90 521
Emprunts	Caution sur Prêt Garantie par l'Etat	BNP Paribas	356 346	215 408
Emprunts	Caution sur assurance prospection	BPI France	195 000	195 000
Emprunts	Caution sur assurance prospection	BPI France	203 450	203 450
Emprunts	Nantissement des actions Mapping	Caisse d'Epargne	1 500 000	1 291 117
Emprunts	Nantissement des actions Mapping	Banque Populaire	1 500 000	1 291 494
Emprunts	Caution sur Prêt Vert	BPI France	150 000	150 000
Emprunts	Nantissement du fond de commerce	Caisse d'Epargne	607 000	267 289
Emprunts	Nantissement du fond de commerce	Société Générale	607 000	266 361
		TOTAL	6 971 296	5 221 933

L'emprunt de 1,5M€ contracté auprès de la Caisse d'Epargne est également garanti par la délégation de la convention de garantie d'actif et passif (GAP) signée au moment du rachat de la société Mapping ; le plafond de cette garantie correspond aux sommes éventuellement exigibles au titre de la GAP.

Effectif moyen

		30/06/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		80	
	Professions intermédiaires		10	
	Employés		10	
	Ouvriers			
	TOTAL		100	

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		1 519 685
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 157
<i>BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À PAYER</i>	3 157	
Emprunts et dettes financières divers		51 023
<i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	12 917	
<i>ASSOCIÉS- INTÉRÊTS COURUS</i>	38 106	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		302 897
<i>FOURNISSEURS-FACT. NON PARVENUES</i>	302 897	
Dettes fiscales et sociales		1 162 608
<i>DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER</i>	513 079	
<i>PERSONNEL- AUTRES CHARGES À PAYER</i>	258 123	
<i>PERSONNEL- FRAIS DE DÉPLACEMENT A PAYER</i>	2 014	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER</i>	219 237	
<i>CHARGES SOCIALES SUR PRIMES A PAYER</i>	110 412	
<i>IJSS</i>	1 880	
<i>ETAT-AUTRES CHARGES A PAYER</i>	52 996	
<i>FORMATION CONTINUE ET TAXE APPRENTISSAGE A PAYER</i>	4 867	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			403 971
ACHATS (60)		153 599	
SERVICES EXTERIEURS (61)		169 180	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS (62)		54 305	
IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSIMILES (63)		19	
CHARGES DE PERSONNEL (64)		22 848	
AUTRES CHARGES GESTION COURANTE (65)		4 021	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			403 971

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			3 547 308
MAINTENANCE LOGICIEL		2 375 975	
PRESTATIONS LOGICIEL		571 562	
LOCATION SAAS		292 910	
PRESTATIONS MATERIEL		236 460	
SERVICES RECURRENTS		70 401	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 547 308

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

Produits à recevoir

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		966 817
Autres créances clients <i>CLIENTS- FACTURES À ÉTABLIR</i>	628 601	628 601
Autres créances <i>FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR</i> <i>ETAT - PRODUITS À RECEVOIR</i> <i>INTERETS BANCAIRES A RECEVOIR</i>	78 934 257 793 1 489	338 216

Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2023
Total des produits exceptionnels		6 022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION</i>	4 522	4 522
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>CESSION IMMOB. CORPOR.</i>	1 500	1 500
Total des charges exceptionnelles		188 873
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PÉNALITÉS ET AMENDES</i> <i>PRODUITS DIVERS EXCEPTIONNELS</i>	1 329 182 319	183 648
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT/AMORTISS. DÉROGATOIRES</i>	5 225	5 225
Résultat exceptionnel		(182 851)

Transferts de charges

30/06/2023

AIDE A L'EMPLOI	46 755
REMBOURSEMENTS PREVOYANCE	8 379
REMBOURSEMENTS DIVERS	12 561
TOTAL	67 695