

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 05538

Numéro SIREN : 411 770 563

Nom ou dénomination : EFFICIENT IP

Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2024 sous le numéro de dépôt 5557

EFFICIENT IP

Société par Actions Simplifiée
au capital de 157.156 Euros

Siège social : 90, boulevard National
92250 LA GARENNE-COLOMBES

411 770 563 R.C.S. NANTERRE

COMPTES AU 31 DECEMBRE 2022

Certifié conforme
Le Président
Jean-Yves BISIAUX

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jean-Yves Bisiaux', with a stylized flourish at the end.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement	82 790	82 790		
Recherche et développement	12 918 128	8 746 485	4 171 643	1 220 457
Concessions, brevets, droits similaires	292 708	147 948	144 760	76 730
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	637 910		637 910	816 905
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	311 962	185 287	126 675	82 707
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	59 391		59 391	59 391
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	328 164		328 164	139 326
TOTAL (I)	14 631 054	9 162 510	5 468 544	4 117 545
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	330 122	222 168	107 954	124 835
Avances et acomptes versés sur commandes	113 597		113 597	113 597
Clients et comptes rattachés	9 025 958	102 221	8 923 737	8 961 316
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				55 231
. Personnel	19 837		19 837	351
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	201 498		201 498	165 345
. Autres	1 120 711		1 120 711	1 807 621
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	2 809 710		2 809 710	1 180 054
Disponibilités	871 575		871 575	6 992 677
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Charges constatées d'avance	483 211		483 211	364 972
TOTAL (II)	14 976 219	324 389	14 651 830	19 652 402
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	250 032		250 032	92 554
TOTAL ACTIF (0 à V)	29 857 305	9 486 900	20 370 405	23 862 501

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 154 057)	154 057	153 691	366
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 328 508	6 328 874	- 366
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	13 837	13 837	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-8 514 733	-4 063 462	-4 451 271
Résultat de l'exercice	-17 496 543	-4 451 271	-13 045 272
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-19 514 874	-2 018 331	-17 496 543
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	816 542	367 781	448 761
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	816 542	367 781	448 761
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 012 000	1 028 000	- 16 000
. Découverts, concours bancaires	61 073	2 520	58 553
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	3 115	3 122	- 7
. Associés	5 533 437	1 799 766	3 733 671
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 959 901	2 151 477	5 808 424
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 949 945	2 042 201	- 92 256
. Organismes sociaux	1 495 252	1 411 479	83 773
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	100 786	694 990	- 594 204
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	258 892	294 283	- 35 391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	74 669	2 185 832	-2 111 163
Instrument financiers à terme			
Produits constatés d'avance	20 378 568	13 806 790	6 571 778
TOTAL (IV)	38 827 638	25 420 460	13 407 178
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	241 099	92 591	148 508
TOTAL PASSIF (I à V)	20 370 405	23 862 501	-3 492 096

SAS EFFICIENT IP

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	1 421 598		1 421 598	2 366 472	- 944 874	-39,93
Production vendue biens						
Production vendue services	12 856 969		12 856 969	12 390 709	466 260	3,76
Chiffres d'affaires Nets	14 278 568		14 278 568	14 757 181	- 478 613	-3,24
Production stockée						
Production immobilisée			2 935 035	2 337 663	597 372	25,55
Subventions d'exploitation			47 753	28 000	19 753	70,55
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			133 666	17 579	116 087	660,37
Autres produits			167 921	264 747	- 96 826	-36,57
Total des produits d'exploitation (I)			17 562 943	17 405 171	157 772	0,91
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			990 531	899 159	91 372	10,16
Variation de stock (marchandises)			-14 596	-80 593	65 997	81,89
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			13 790 109	5 312 715	8 477 394	159,57
Impôts, taxes et versements assimilés			322 474	289 216	33 258	11,50
Salaires et traitements			12 408 249	9 926 107	2 482 142	25,01
Charges sociales			5 559 805	4 331 916	1 227 889	28,35
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 975 491	1 529 942	445 549	29,12
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			125 392	37 402	87 990	235,25
Dotations aux provisions pour risques et charges			400 000	172 453	227 547	131,95
Autres charges			109 470	69 466	40 004	57,59
Total des charges d'exploitation (II)			35 666 924	22 487 782	13 179 142	58,61
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-18 103 980	-5 082 612	-13 021 368	256,19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			11 259	4 598	6 661	144,87
Reprises sur provisions et transferts de charges			80 910	20 133	60 777	301,88
Différences positives de change			451 445	135 287	316 158	233,69
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			543 615	160 018	383 597	239,72
Dotations financières aux amortissements et provisions			243 181	5 605	237 576	N/S
Intérêts et charges assimilées			56 919	1 364	55 555	N/S
Différences négatives de change			390 798	139 729	251 069	179,68
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			690 898	146 698	544 200	370,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-147 283	13 320	- 160 603	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-18 251 263	-5 069 291	-13 181 972	260,04

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 000	- 1 000	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 484		2 484	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 484	1 000	1 484	148,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 484	-1 000	- 1 484	148,40
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-757 204	-619 020	- 138 184	22,32
Total des Produits (I+III+V+VII)	18 106 558	17 565 189	541 369	3,08
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	35 603 101	22 016 460	13 586 641	61,71
RESULTAT NET	-17 496 543	-4 451 271	-13 045 272	293,07
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SAS EFFICIENT IP

Annexe

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 20 370 405 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -17 496 543 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Règles et méthodes comptables

L'établissement des états financiers a été fait en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement 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,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Frais d'établissements	5 ans
Frais de recherche et développements	3 ans
Brevets, licences	5 ans
Agencements, aménagements, installations	5 à 10 ans
Matériel de transports	5 ans
Matériel de bureau	3 à 5 ans
Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE

Conformément à la méthode de préférence préconisée par le PCG (article 212-3.1), la société Efficient IP a constaté à son actif, les dépenses de développement afférentes aux travaux contribuant à l'évolution des solutions informatiques commercialisées.

Les dépenses de développement afférentes aux versions sorties en 2022 ou en-cours de développement ont été constatées à l'actif incorporel en contre partie du compte production immobilisées (compte de résultat) pour la somme de 2 935 035 euros.

La durée de l'amortissement des dépenses de développement est de 3 années.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	9 886 888		3 114 030
Autres immobilisations incorporelles	1 023 862		1 521 697
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	75 924		58 049
Matériel de transport	7 797		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	254 905		41 035
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	338 625		99 084
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	59 391		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	139 326		188 839
TOTAL	198 717		188 839
TOTAL GENERAL	11 448 093		4 923 650

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			13 000 918	
Autres immobilisations incorporelles		1 614 941	930 618	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			133 973	
Matériel de transport			7 797	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		125 748	170 192	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		125 748	311 962	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			59 391	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			328 164	
TOTAL			387 556	
TOTAL GENERAL		1 740 689	14 631 054	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	6 935 703	1 893 572		8 829 275
Autres immobilisations incorporelles	138 928	31 770	22 749	147 948
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	43 737	16 791		60 528
Matériel de transport	7 797			7 797
Matériel de bureau, informatique, mobilier	204 384	33 358	120 780	116 962
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	255 918	50 149	120 780	185 287
TOTAL GENERAL	7 330 548	1 975 491	143 529	9 162 510

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	1 893 572				
Autres immobilisations incorporelles	31 770				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	16 791				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	33 358				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	50 149				
TOTAL GENERAL	1 975 491				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	230 005 50 000 87 776	400 000 243 181	63 509 50 000 80 910	566 496 250 046
TOTAL Provisions	367 781	643 181	194 419	816 542
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	190 691 8 306	31 477 93 915		222 168 102 221
TOTAL Dépréciations	198 997	125 392		324 389
TOTAL GENERAL	566 778	768 573	194 419	1 140 932
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		525 392 243 181	113 509 80 910	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	328 164		328 164
Clients douteux ou litigieux	135 033	135 033	
Autres créances clients	8 890 925	8 890 925	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	19 837	19 837	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	201 498	201 498	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	820 874	820 874	
Groupe et associés	261 093	261 093	
Débiteurs divers	38 744	38 744	
Charges constatées d'avance	483 211	483 211	
TOTAL GENERAL	11 179 379	10 851 215	328 164
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	61 073	61 073		
- plus d'un an	1 012 000	259 835	752 165	
Emprunts et dettes financières divers	3 115	3 115		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 959 901	7 959 901		
Personnel et comptes rattachés	1 949 945	1 949 945		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 495 252	1 495 252		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	100 786	100 786		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	258 892	258 892		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 533 437	5 533 437		
Autres dettes	74 669	74 669		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 378 568	20 378 568		
TOTAL GENERAL	38 827 638	38 075 473	752 165	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	59 391		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	2 537 852		
Autres créances	267 834		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 724 463		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 757 955		
Produits de participation			
Autres produits financiers	11 259		
Charges financières	51 007		

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	22 808
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	622 452
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	645 260

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 894
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	474 356
Dettes fiscales et sociales	2 937 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	3 425 659

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	562 423	8 269 408
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	562 423	8 269 408

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 073 822	0,05
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	7 317	0,05
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 081 139	0,05

Variation des capitaux propres

	(en milliers d'euros)	Exercice N
A		
1.	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 432 940
2.	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-4 451 271
3.	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-2 018 331
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1.	Variation du capital	
2.	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-2 018 331
D	Variations en cours d'exercice :	0
1.	Variations du capital	366
2.	Variations des primes, réserves, report à nouveau	-366
3.	Variations des « provisions » relevant des capitaux propres	
4.	Contreparties de réévaluations	
5.	Variations des provisions réglementées et subventions d'investissement	
6.	Autres variations	
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C ± D)	-2 018 331
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	0
G	dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice ^(e)	
H	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE (F - G)	0
	Résultat de l'exercice	-17 496 543
	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N	-19 514 874

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 431 594
Ventes de produits finis	
Prestations de services	11 698 859
TOTAL	13 130 453

Répartition par marché géographique	Montant
France	11 961 464
Etranger	1 168 989
TOTAL	13 130 453

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-14 366 196	
Résultat exceptionnel (et participation)	-2 484	
Résultat comptable	-13 747 623	

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements en matière de pensions	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Prêt garantie par l'Etat à hauteur de 90% (1 000 000 x 90%)	900 000
TOTAL	900 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Effectif moyen

L'effectif moyen au 31 Décembre 2022 est de 120 personnes.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	28 026
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	28 026

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	154 057	153 691	162 802	162 802	138 370
b) Nombre d'actions émises	3 081 139	3 073 822	3 256 041	3 256 041	2 767 400
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	14 278 568	14 757 181	13 080 109	10 466 274	8 914 906
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-15 704 103	-3 360 602	-782 736	-2 082 375	-180 821
c) Impôt sur les bénéfices	-757 204	-619 020	-582 307	-497 657	-429 776
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-14 946 898	-2 741 582	-200 429	-1 584 718	248 955
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-17 496 543	-4 451 271	-1 260 067	-3 059 920	-1 418 581
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	-5	-1	-0	-0	0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-6	-1	-0	-1	-1
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	120	95	70	58	55
b) Montant de la masse salariale	12 408 249	9 926 107	7 259 672	5 860 478	5 180 462
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	5 559 805	4 331 916	3 264 072	2 594 879	2 229 167

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
EFFICIENT IP LLC	78		100,00	78	78					
EFFICIENT IP INC	88	-1 103 855	100,00	83	83			7 856 266	179 963	
EFFICIENT IP CANADA	696	-388 976	100,00	665	665			428 458	51 222	
EFFICIENT IP UK	119	114 144	100,00	126	126			3 566 754	19 521	
EFFICIENT IP GMBH	25 000	240 830	100,00	25 000	25 000			2 516 991	54 555	
EFFICIENT IP SINGAPOUR	33 554	251 628	100,00	33 440	33 440			3 660 612	44 799	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

EFFICIENT IP

Société par Actions Simplifiée
au capital de 157.156 Euros
Siège social : 90, boulevard National
92250 LA GARENNE-COLOMBES
411 770 563 R.C.S. NANTERRE

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
(Assemblée Générale Mixte Ordinaire Annuelle et Extraordinaire du 21 décembre 2023)

PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT

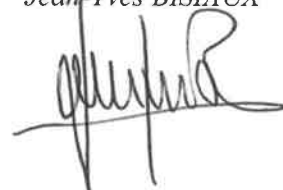
L'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 17.496.543 Euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle prend acte de ce qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices sociaux.

DECISION DE L'ASSEMBLEE

Affectation du résultat adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Yves BISIAUX





Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

Efficient IP SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Efficient IP SAS

Société par actions simplifiée
RCS de Nanterre 411 770 563

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A la collectivité des associés de la société Efficient IP SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Efficient IP SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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

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

Vérifications spécifiques

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

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 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.

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.

Courbevoie, le 20 décembre 2023

Le Commissaire aux comptes

Mazars

DocuSigned by:

6537C07F518441B...

Jérôme de Pastors

Associé

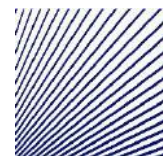
SAS EFFICIENT IP

Numéro SIRET : **41177056300079**

Code APE : **6201Z**

90 Boulevard National
92250 LA GARENNE-COLOMBES

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2022 au 31/12/2022



Sommaire

Bilan	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
<i>Capitaux Propres</i>	3
<i>Provisions pour risques et charges</i>	3
<i>Emprunts et dettes</i>	3
Compte de résultat	5
Annexe	8

SAS EFFICIENT IP

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	82 790	82 790			
Recherche et développement	12 918 128	8 746 485	4 171 643	2 951 186	1 220 457
Concessions, brevets, droits similaires	292 708	147 948	144 760	68 030	76 730
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	637 910		637 910	816 905	- 178 995
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	311 962	185 287	126 675	82 707	43 968
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	59 391		59 391	59 391	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	328 164		328 164	139 326	188 838
TOTAL (I)	14 631 054	9 162 510	5 468 544	4 117 545	1 350 999
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	330 122	222 168	107 954	124 835	- 16 881
Avances et acomptes versés sur commandes	113 597		113 597		113 597
Clients et comptes rattachés	9 025 958	102 221	8 923 737	8 961 316	- 37 579
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				55 231	- 55 231
. Personnel	19 837		19 837	351	19 486
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéficiaires					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	201 498		201 498	165 345	36 153
. Autres	1 120 711		1 120 711	1 807 621	- 686 910
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 809 710		2 809 710	1 180 054	1 629 656
Disponibilités	871 575		871 575	6 992 677	-6 121 102
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	483 211		483 211	364 972	118 239
TOTAL (II)	14 976 219	324 389	14 651 830	19 652 402	-5 000 572
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)	250 032		250 032	92 554	157 478
TOTAL ACTIF (0 à V)	29 857 305	9 486 900	20 370 405	23 862 501	-3 492 096

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 154 057)	154 057	153 691	366
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 328 508	6 328 874	- 366
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	13 837	13 837	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-8 514 733	-4 063 462	-4 451 271
Résultat de l'exercice	-17 496 543	-4 451 271	-13 045 272
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-19 514 874	-2 018 331	-17 496 543
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	816 542	367 781	448 761
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	816 542	367 781	448 761
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 012 000	1 028 000	- 16 000
. Découverts, concours bancaires	61 073	2 520	58 553
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	3 115	3 122	- 7
. Associés	5 533 437	1 799 766	3 733 671
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 959 901	2 151 477	5 808 424
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 949 945	2 042 201	- 92 256
. Organismes sociaux	1 495 252	1 411 479	83 773
. Etat, impôts sur les bénéficiaires			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	100 786	694 990	- 594 204
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	258 892	294 283	- 35 391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	74 669	2 185 832	-2 111 163
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	20 378 568	13 806 790	6 571 778
TOTAL (IV)	38 827 638	25 420 460	13 407 178
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	241 099	92 591	148 508
TOTAL PASSIF (I à V)	20 370 405	23 862 501	-3 492 096

SAS EFFICIENT IP

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	369 616	1 051 982	1 421 598	2 366 472	- 944 874	-39,93
Production vendue biens						
Production vendue services	2 850 416	10 006 553	12 856 969	12 390 709	466 260	3,76
Chiffres d'affaires Nets	3 220 032	11 058 535	14 278 568	14 757 181	- 478 613	-3,24
Production stockée						
Production immobilisée			2 935 035	2 337 663	597 372	25,55
Subventions d'exploitation			47 753	28 000	19 753	70,55
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			133 666	17 579	116 087	660,37
Autres produits			167 921	264 747	- 96 826	-36,57
Total des produits d'exploitation (I)			17 562 943	17 405 171	157 772	0,91
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			990 531	899 159	91 372	10,16
Variation de stock (marchandises)			-14 596	-80 593	65 997	81,89
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			13 790 109	5 312 715	8 477 394	159,57
Impôts, taxes et versements assimilés			322 474	289 216	33 258	11,50
Salaires et traitements			12 408 249	9 926 107	2 482 142	25,01
Charges sociales			5 559 805	4 331 916	1 227 889	28,35
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 975 491	1 529 942	445 549	29,12
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			125 392	37 402	87 990	235,25
Dotations aux provisions pour risques et charges			400 000	172 453	227 547	131,95
Autres charges			109 470	69 466	40 004	57,59
Total des charges d'exploitation (II)			35 666 924	22 487 782	13 179 142	58,61
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-18 103 980	-5 082 612	-13 021 368	256,19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			11 259	4 598	6 661	144,87
Reprises sur provisions et transferts de charges			80 910	20 133	60 777	301,88
Différences positives de change			451 445	135 287	316 158	233,69
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			543 615	160 018	383 597	239,72
Dotations financières aux amortissements et provisions			243 181	5 605	237 576	N/S
Intérêts et charges assimilées			56 919	1 364	55 555	N/S
Différences négatives de change			390 798	139 729	251 069	179,68
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			690 898	146 698	544 200	370,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-147 283	13 320	- 160 603	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-18 251 263	-5 069 291	-13 181 972	260,04

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 000	- 1 000	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 484		2 484	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 484	1 000	1 484	148,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 484	-1 000	- 1 484	148,40
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-757 204	-619 020	- 138 184	22,32
Total des Produits (I+III+V+VII)	18 106 558	17 565 189	541 369	3,08
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	35 603 101	22 016 460	13 586 641	61,71
RESULTAT NET	-17 496 543	-4 451 271	-13 045 272	293,07
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SAS EFFICIENT IP

Annexe

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 20 370 405 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -17 496 543 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Règles et méthodes comptables

L'établissement des états financiers a été fait en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement 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,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Frais d'établissements	5 ans
Frais de recherche et développements	3 ans
Brevets, licences	5 ans
Agencements, aménagements, installations	5 à 10 ans
Matériel de transports	5 ans
Matériel de bureau	3 à 5 ans
Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Conformément à la méthode de préférence préconisée par le PCG (article 212-3.1), la société Efficient IP a constaté à son actif, les dépenses de développement afférentes aux travaux contribuant à l'évolution des solutions informatiques commercialisées.

Les dépenses de développement afférentes aux versions sorties en 2022 ou en-cours de développement été constatées à l'actif incorporel en contre partie du compte production immobilisées (compte de résultat) pour la somme de 2 935 035 euros.

La durée de l'amortissement des dépenses de développement est de 3 années.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	9 886 888		3 114 030
Autres immobilisations incorporelles	1 023 862		723 661
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	75 924		58 049
Matériel de transport	7 797		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	254 905		38 551
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	338 625		96 600
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	59 391		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	139 326		188 839
TOTAL	198 717		188 839
TOTAL GENERAL	11 448 093		4 123 130

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			13 000 918	
Autres immobilisations incorporelles		816 905	930 618	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			133 973	
Matériel de transport			7 797	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		123 264	170 192	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		123 264	311 962	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			59 391	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			328 164	
TOTAL			387 556	
TOTAL GENERAL		940 169	14 631 054	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	6 935 703	1 893 572		8 829 275
Autres immobilisations incorporelles	138 928	31 770	22 749	147 948
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	43 737	16 791		60 528
Matériel de transport	7 797			7 797
Matériel de bureau, informatique, mobilier	204 384	35 842	123 264	116 962
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	255 918	52 633	123 264	185 287
TOTAL GENERAL	7 330 548	1 977 975	146 013	9 162 510

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	1 893 572				
Autres immobilisations incorporelles	31 770				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	16 791				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 842				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	52 633				
TOTAL GENERAL	1 977 975				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	230 005 50 000 87 776	400 000 243 181	63 509 50 000 80 910	566 496 250 046
TOTAL Provisions	367 781	643 181	194 419	816 542
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	190 691 8 306	31 477 93 915		222 168 102 221
TOTAL Dépréciations	198 997	125 392		324 389
TOTAL GENERAL	566 778	768 573	194 419	1 140 932
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		525 392 243 181	113 509 80 910	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			328 164
Autres immobilisations financières	328 164		
Clients douteux ou litigieux	135 033	135 033	
Autres créances clients	8 890 925	8 890 925	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	19 837	19 837	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	201 498	201 498	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	820 874	820 874	
Groupe et associés	261 093	261 093	
Débiteurs divers	38 744	38 744	
Charges constatées d'avance	483 211	483 211	
TOTAL GENERAL	11 179 379	10 851 215	328 164
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	61 073	61 073		
- plus d'un an	1 012 000	259 835	752 165	
Emprunts et dettes financières divers	3 115	3 115		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 959 901	7 959 901		
Personnel et comptes rattachés	1 949 945	1 949 945		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 495 252	1 495 252		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	100 786	100 786		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	258 892	258 892		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 533 437	5 533 437		
Autres dettes	74 669	74 669		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 378 568	20 378 568		
TOTAL GENERAL	38 827 638	38 075 473	752 165	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	59 391		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	2 537 852		
Autres créances	267 834		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 724 463		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 757 955		
Produits de participation			
Autres produits financiers	11 259		
Charges financières	51 007		

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 366 200
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	820 874
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	2 187 074

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 115
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 095 670
Dettes fiscales et sociales	2 840 375
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	8 939 160

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	483 211	20 378 568
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	483 211	20 378 568

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 073 822	0,05
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	7 317	0,05
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 081 139	0,05

Variation des capitaux propres

	(en milliers d'euros)	Exercice N
A		
1.	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 432 940
2.	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-4 451 271
3.	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-2 018 331
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1.	Variation du capital	
2.	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-2 018 331
D	Variations en cours d'exercice :	0
1.	Variations du capital	366
2.	Variations des primes, réserves, report à nouveau	-366
3.	Variations des « provisions » relevant des capitaux propres	
4.	Contreparties de réévaluations	
5.	Variations des provisions réglementées et subventions d'investissement	
6.	Autres variations	
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C ± D)	-2 018 331
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	0
G	dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice ^(e)	
H	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE (F - G)	0
	Résultat de l'exercice	-17 496 543
	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N	-19 514 874

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 421 598
Ventes de produits finis	
Prestations de services	12 856 969
TOTAL	14 278 567

Répartition par marché géographique	Montant
France	3 220 032
Etranger	11 058 535
TOTAL	14 278 567

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	--18 251 263	757 101
Résultat exceptionnel (et participation)	-2 484	103
Résultat comptable	-18 253 747	757 204

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements en matière de pensions	964 470
TOTAL	964 470
Dont concernant : <ul style="list-style-type: none"> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Prêt garantie par l'Etat à hauteur de 90% (1 000 000 x 90%)	900 000
TOTAL	900 000
Dont concernant : <ul style="list-style-type: none"> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Effectif moyen

L'effectif moyen au 31 Décembre 2022 est de 120 personnes.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	62 546
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	62 546

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	154 057	153 691	162 802	162 802	138 370
b) Nombre d'actions émises	3 081 139	3 073 822	3 256 041	3 256 041	2 767 400
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	14 278 568	14 757 181	13 080 109	10 466 274	8 914 906
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-15 704 103	-3 360 602	-782 736	-2 082 375	-180 821
c) Impôt sur les bénéfices	-757 204	-619 020	-582 307	-497 657	-429 776
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-14 946 898	-2 741 582	-200 429	-1 584 718	248 955
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-17 496 543	-4 451 271	-1 260 067	-3 059 920	-1 418 581
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	-5	-1	-0	-0	0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-6	-1	-0	-1	-1
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	120	95	70	58	55
b) Montant de la masse salariale	12 408 249	9 926 107	7 259 672	5 860 478	5 180 462
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	5 559 805	4 331 916	3 264 072	2 594 879	2 229 167

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
EFFICIENT IP INC	88	-988 011	100,00	83	83			10 015 875	-1 688 221	
EFFICIENT IP CANADA	696	-338 847	100,00	665	665			222 463	6 673	
EFFICIENT IP UK	119	117 804	100,00	126	126			4 827 343	112 162	
EFFICIENT IP SINGAPOUR	33 554	282 724	100,00	33 440	33 440			4 261 138	93 120	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Commentaires :

La SAS EFFICIENT IP détient également 100% du capital (valeur d'origine des actions : 78€) de la société EFFICIENT IP LLC. Cette société est actuellement en sommeil.

Elle détient aussi 100% du capital (valeur d'origine des actions : 25 000€) de la société EFFICIENT IP GMBH. A la date d'arrêté des comptes 31/12/2022 d'EFFICIENT IP, cette filiale n'a pas établi son bilan 31/12/2022.