

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 30/12/2024 - 62096 - 2009 B 05538 - 411 770 563 - EFFICIENT IP

EFFICIENT IP

Société par Actions Simplifiée
au capital de 159.005,70 Euros

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

411 770 563 R.C.S. NANTERRE

COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

Certifié conforme
Le Président
Jean-Yves BISIAUX



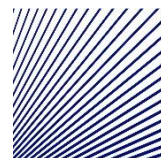
SAS EFFICIENT IP

Numéro SIRET : **41177056300079**

Code APE : **6201Z**

90 Boulevard National
92250 LA GARENNE-COLOMBES

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2023 au 31/12/2023



Sommaire

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

SAS EFFICIENT IP

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (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	15 531 822	11 280 112	4 251 710	4 171 643	80 067
Concessions, brevets, droits similaires	292 708	184 001	108 708	144 760	- 36 052
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 008 865		2 008 865	637 910	1 370 955
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	319 599	232 014	87 585	126 675	- 39 090
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	60 564		60 564	59 391	1 173
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	287 815		287 815	328 164	- 40 349
TOTAL (I)	18 584 164	11 778 916	6 805 247	5 468 544	1 336 703
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	355 272	241 883	113 389	107 954	5 435
Avances et acomptes versés sur commandes	102 597		102 597	113 597	- 11 000
Clients et comptes rattachés	15 823 279	47 126	15 776 154	8 923 737	6 852 417
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				19 837	- 19 837
. Organismes sociaux	4 596		4 596		4 596
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	434 751		434 751	201 498	233 253
. Autres	1 547 501		1 547 501	1 120 711	426 790
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				2 809 710	-2 809 710
Disponibilités	1 349 053		1 349 053	871 575	477 478
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	757 498		757 498	483 211	274 287
TOTAL (II)	20 374 547	289 008	20 085 539	14 651 830	5 433 709
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	73 246		73 246	250 032	- 176 786
TOTAL ACTIF (0 à V)	39 031 957	12 067 925	26 964 033	20 370 405	6 593 628

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 157 156)	157 156	154 057	3 099
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 325 409	6 328 508	- 3 099
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	13 837	13 837	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-26 011 275	-8 514 733	-17 496 542
Résultat de l'exercice	-5 363 862	-17 496 543	12 132 681
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-24 878 736	-19 514 874	-5 363 862
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	1 406 060	816 542	589 518
Provisions pour charges	328 881		328 881
TOTAL (III)	1 734 941	816 542	918 399
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	754 528	1 012 000	- 257 472
. Découverts, concours bancaires	2 266	61 073	- 58 807
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		3 115	- 3 115
. Associés	16 208 020	5 533 437	10 674 583
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 050 535	7 959 901	-2 909 366
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 026 022	1 949 945	76 077
. Organismes sociaux	1 933 227	1 495 252	437 975
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 628	100 786	- 96 158
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	327 335	258 892	68 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 435	74 669	- 58 234
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	23 439 033	20 378 568	3 060 465
TOTAL (IV)	49 762 029	38 827 638	10 934 391
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	345 799	241 099	104 700
TOTAL PASSIF (I à V)	26 964 033	20 370 405	6 593 628

SAS EFFICIENT IP

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises		1 201 149	1 201 149	1 421 598	- 220 449	-15,51
Production vendue biens						
Production vendue services	389 952	21 954 969	22 344 921	12 856 969	9 487 952	73,80
Chiffres d'affaires Nets	389 952	23 156 118	23 546 069	14 278 568	9 267 501	64,90
Production stockée						
Production immobilisée			3 984 649	2 935 035	1 049 614	35,76
Subventions d'exploitation			67 708	47 753	19 955	41,79
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			185 003	133 666	51 337	38,41
Autres produits			274 096	167 921	106 175	63,23
Total des produits d'exploitation (I)			28 057 525	17 562 943	10 494 582	59,75
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			897 562	990 531	- 92 969	-9,39
Variation de stock (marchandises)			-25 149	-14 596	- 10 553	72,30
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			8 836 946	13 790 109	-4 953 163	-35,92
Impôts, taxes et versements assimilés			386 336	322 474	63 862	19,80
Salaires et traitements			13 025 321	12 408 249	617 072	4,97
Charges sociales			6 759 659	5 559 805	1 199 854	21,58
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 616 760	1 975 491	641 269	32,46
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 714	125 392	- 105 678	-84,28
Dotations aux provisions pour risques et charges			856 000	400 000	456 000	114,00
Autres charges			537 200	109 470	427 730	390,73
Total des charges d'exploitation (II)			33 910 348	35 666 924	-1 756 576	-4,92
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-5 852 823	-18 103 980	12 251 157	67,67
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			60 683	11 259	49 424	438,97
Reprises sur provisions et transferts de charges			250 046	80 910	169 136	209,04
Différences positives de change			206 686	451 445	- 244 759	-54,22
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			517 416	543 615	- 26 199	-4,82
Dotations financières aux amortissements et provisions			73 246	243 181	- 169 935	-69,88
Intérêts et charges assimilées			467 645	56 919	410 726	721,60
Différences négatives de change			285 568	390 798	- 105 230	-26,93
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			826 459	690 898	135 561	19,62
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-309 043	-147 283	- 161 760	109,83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-6 161 865	-18 251 263	12 089 398	66,24

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 326		1 326	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	1 326		1 326	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 705		54 705	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 484	- 2 484	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	54 705	2 484	52 221	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-53 379	-2 484	- 50 895	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-851 382	-757 204	- 94 178	12,44
Total des Produits (I+III+V+VII)	28 576 267	18 106 558	10 469 709	57,82
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	33 940 129	35 603 101	-1 662 972	-4,67
RESULTAT NET	-5 363 862	-17 496 543	12 132 681	69,34
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SAS EFFICIENT IP

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 26 964 033 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -5 363 862 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

L'hypothèse de la continuité d'exploitation a été retenue par le Président compte tenu des éléments suivants :

- La situation déficitaire historique de la société s'explique par le fait qu'elle est en phase développement, pendant laquelle des dépenses de développement sont encourues alors que les revenus ne suffisent pas encore à équilibrer l'exploitation
- L'exercice 2024 est désormais bien engagé, avec une bonne dynamique commerciale, aussi la trésorerie disponible à fin novembre 2024 et les prévisions pour décembre permettront de couvrir ses besoins jusqu'en janvier 2025. Les prévisions 2025 sont sur la même tendance et prévoient que la société puisse auto-financer son activité pour l'exercice 2025.

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 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 2023 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 3 984 646 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	13 000 918		2 613 694
Autres immobilisations incorporelles	930 618		3 984 649
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	170 192		7 990
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	311 962		7 990
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	59 391		1 173
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	328 164		42 695
TOTAL	387 556		43 868
TOTAL GENERAL	14 631 054		6 650 202

	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			15 614 612	15 614 612
Autres immobilisations incorporelles	2 613 694		2 301 573	2 301 573
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	133 973
Matériel de transport			7 797	7 797
Matériel de bureau, informatique, mobilier		354	177 829	177 829
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		354	319 599	319 599
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			60 564	60 564
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		83 044	287 815	287 815
TOTAL		83 044	348 380	348 380
TOTAL GENERAL	2 613 694	83 398	18 584 164	18 584 164

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	8 829 275	2 533 627		11 362 902
Autres immobilisations incorporelles	147 948	36 052		184 001
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	60 528	18 846		79 374
Matériel de transport	7 797			7 797
Matériel de bureau, informatique, mobilier	116 962	28 235	354	144 843
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	185 287	47 081	354	232 014
TOTAL GENERAL	9 162 510	2 616 760	354	11 778 916

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	2 533 627				
Autres immobilisations incorporelles	36 052				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	18 846				
Matériel de transport	28 235				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	47 081				
TOTAL GENERAL	2 616 760				

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	566 496 250 046	856 000 73 246	89 682 250 046	1 332 814 73 246
TOTAL Provisions	816 542	929 246	339 728	1 406 060
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	222 168 102 221	19 714	55 096	241 883 47 126
TOTAL Dépréciations	324 389	19 714	55 096	289 008
TOTAL GENERAL	1 140 932	948 961	394 824	1 695 068
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		875 714 73 246	144 778 250 046	

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	287 815		287 815
Clients douteux ou litigieux	47 125	47 125	
Autres créances clients	15 776 154	15 776 154	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 596	4 596	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	434 751	434 751	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 547 501	1 547 501	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	757 498	757 498	
TOTAL GENERAL	18 855 441	18 567 626	287 815
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	2 266	2 266		
- plus d'un an	754 528	251 636	502 892	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 050 535	5 050 535		
Personnel et comptes rattachés	2 026 022	2 026 022		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 933 227	1 933 227		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	4 628	4 628		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	327 335	327 335		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 208 020	16 208 020		
Autres dettes	16 435	16 435		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 439 033	11 521 405	11 917 628	
TOTAL GENERAL	49 762 029	37 341 509	12 420 520	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	259 835			
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 a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	60 564		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	8 313 012		
Autres créances	73 246		
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	3 217 187		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 553 820		
Produits de participation			
Autres produits financiers	20 661		
Charges financières	462 596		

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	8 324 637
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 549 522
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	9 874 159

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	2 363
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 809 554
Dettes fiscales et sociales	3 528 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	7 340 385

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	757 498	23 439 033
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	757 498	23 439 033

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 081 139	0,05
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	61 981	0,05
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 143 120	0,05

Variation des capitaux propres

		Exercice N
A		
1.	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-2 018 331
2.	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-17 496 543
3.	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-19 514 874
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	-19 514 874
D	Variations en cours d'exercice :	
1.	Variations du capital	3 099
2.	Variations des primes, réserves, report à nouveau	-3 099
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)	-19 514 874
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	-5 363 862
	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N	-24 878 736

Remarques :

Les capitaux propres sont inférieurs à plus de la moitié du capital social

La variation du capital social pour la somme de 3 099€ est liée à la mise en œuvre de deux plans d'attribution gratuites d'actions :

- Décision du Président du 17/03/2023 : 7 568 actions à 0,05€
- Décision du Président du 03/04/2023 : 54 413 actions à 0,05€

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 201 149
Ventes de produits finis	
Prestations de services	22 344 921
TOTAL	23 546 069

Répartition par marché géographique	Montant
France	389 952
Etranger	23 156 117
TOTAL	23 546 069

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-6 161 865	-844 070
Résultat exceptionnel (et participation)	-53 379	-7 312
Résultat comptable	-6 215 244	-851 382

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements en matière de pensions	1 048 144
TOTAL	1 048 144
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% (752 165 x 90%)	676 949
TOTAL	676 949
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	63 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	63 000

Effectif moyen

L'effectif moyen au 31 Décembre 2023 est de 121 personnes.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	157 156	154 057	153 691	162 802	162 802
b) Nombre d'actions émises	3 143 120	3 081 139	3 073 822	3 256 041	3 256 041
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	23 546 069	14 278 568	14 757 181	13 080 109	10 466 274
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-3 044 348	-15 704 103	-3 360 602	-782 736	-2 082 375
c) Impôt sur les bénéfices	-851 382	-757 204	-619 020	-582 307	-497 657
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-2 192 966	-14 946 898	-2 741 582	-200 429	-1 584 718
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-5 363 862	-17 496 543	-4 451 271	-1 260 067	-3 059 920
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	-1	-5	-1	-0	-0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-2	-6	-1	-0	-1
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	121	120	95	70	58
b) Montant de la masse salariale	13 025 321	12 408 249	9 926 107	7 259 672	5 860 478
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	6 759 659	5 559 805	4 331 916	3 264 072	2 594 879

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	100 USD	-2 833 790 USD	100,00	88 EUR	88 EUR			9 586 649 EUR	-4 063 294 EUR	
EFFICIENT IP CANADA	1 000 CAD	-477 603 CAD	100,00	665 EUR	665 EUR			932 558 EUR	-23 185 EUR	
<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 euros) de la société EFFICIENT IP LLC ainsi que 99.99% du capital (valeur d'origine des actions : 1 173 euros) de la société EFFICIENT IP INDIA. Ces sociétés sont actuellement en sommeil.

Elle détient aussi 100% du capital (valeur d'origine des actions : 25 000 euros) de la société EFFICIENT IP GMBH, 100% du capital (valeur d'origine des actions : 125.57 euros) de la société EFFICIENT IP UK LTD et 100% du capital (valeur d'origine des actions : 33 439.50 euros) de la société EFFICIENT IP PTE SGP. A la date d'arrêté des comptes 31/12/2023 d'EFFICIENT IP, ces filiales n'ont pas établi leurs bilans 31/12/2023.

EFFICIENT IP

Société par Actions Simplifiée

au capital de 159.005,70 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 2023

(Assemblée Générale Mixte Ordinaire Annuelle et Extraordinaire du 20 décembre 2024)

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle décide de reporter à nouveau la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 5.363.862 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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

EFFICIENT IP

Société par actions simplifiée
RCS : 411 770 563 R.C.S. Nanterre

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société EFFICIENT IP,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe continuité d'exploitation de l'annexe aux comptes annuels qui décrit les circonstances dans lesquelles le principe de continuité d'exploitation a été retenu pour l'arrêté desdits comptes.

Justification des appréciations

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

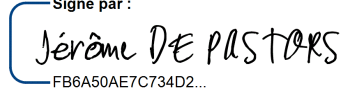
Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Paris La Défense, le 19 décembre 2024

Signé par :

FB6A50AE7C734D2...

Jérôme De Pastors

Associé



Fiduciaire
Expertises
Conseils

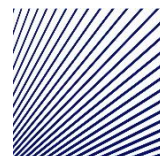
SAS EFFICIENT IP

Numéro SIRET : **41177056300079**

Code APE : **6201Z**

**90 Boulevard National
92250 LA GARENNE-COLOMBES**

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2023 au 31/12/2023**



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 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (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	15 531 822	11 280 112	4 251 710	4 171 643	80 067
Concessions, brevets, droits similaires	292 708	184 001	108 708	144 760	- 36 052
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 008 865		2 008 865	637 910	1 370 955
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	319 599	232 014	87 585	126 675	- 39 090
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	60 564		60 564	59 391	1 173
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	287 815		287 815	328 164	- 40 349
TOTAL (I)	18 584 164	11 778 916	6 805 247	5 468 544	1 336 703
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	355 272	241 883	113 389	107 954	5 435
Avances et acomptes versés sur commandes	102 597		102 597	113 597	- 11 000
Clients et comptes rattachés	15 823 279	47 126	15 776 154	8 923 737	6 852 417
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				19 837	- 19 837
. Organismes sociaux	4 596		4 596		4 596
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	434 751		434 751	201 498	233 253
. Autres	1 547 501		1 547 501	1 120 711	426 790
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				2 809 710	-2 809 710
Disponibilités	1 349 053		1 349 053	871 575	477 478
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	757 498		757 498	483 211	274 287
TOTAL (II)	20 374 547	289 008	20 085 539	14 651 830	5 433 709
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	73 246		73 246	250 032	- 176 786
TOTAL ACTIF (0 à V)	39 031 957	12 067 925	26 964 033	20 370 405	6 593 628

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 157 156)	157 156	154 057	3 099
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	6 325 409	6 328 508	- 3 099
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	13 837	13 837	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-26 011 275	-8 514 733	-17 496 542
Résultat de l'exercice	-5 363 862	-17 496 543	12 132 681
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-24 878 736	-19 514 874	-5 363 862
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	1 406 060	816 542	589 518
Provisions pour charges	328 881		328 881
TOTAL (III)	1 734 941	816 542	918 399
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	754 528	1 012 000	- 257 472
. Découverts, concours bancaires	2 266	61 073	- 58 807
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		3 115	- 3 115
. Associés	16 208 020	5 533 437	10 674 583
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 050 535	7 959 901	-2 909 366
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 026 022	1 949 945	76 077
. Organismes sociaux	1 933 227	1 495 252	437 975
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 628	100 786	- 96 158
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	327 335	258 892	68 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 435	74 669	- 58 234
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	23 439 033	20 378 568	3 060 465
TOTAL (IV)	49 762 029	38 827 638	10 934 391
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	345 799	241 099	104 700
TOTAL PASSIF (I à V)	26 964 033	20 370 405	6 593 628

SAS EFFICIENT IP

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises		1 201 149	1 201 149	1 421 598	- 220 449	-15,51
Production vendue biens						
Production vendue services	389 952	21 954 969	22 344 921	12 856 969	9 487 952	73,80
Chiffres d'affaires Nets	389 952	23 156 118	23 546 069	14 278 568	9 267 501	64,90
Production stockée						
Production immobilisée			3 984 649	2 935 035	1 049 614	35,76
Subventions d'exploitation			67 708	47 753	19 955	41,79
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			185 003	133 666	51 337	38,41
Autres produits			274 096	167 921	106 175	63,23
Total des produits d'exploitation (I)			28 057 525	17 562 943	10 494 582	59,75
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			897 562	990 531	- 92 969	-9,39
Variation de stock (marchandises)			-25 149	-14 596	- 10 553	72,30
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			8 836 946	13 790 109	-4 953 163	-35,92
Impôts, taxes et versements assimilés			386 336	322 474	63 862	19,80
Salaires et traitements			13 025 321	12 408 249	617 072	4,97
Charges sociales			6 759 659	5 559 805	1 199 854	21,58
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 616 760	1 975 491	641 269	32,46
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			19 714	125 392	- 105 678	-84,28
Dotations aux provisions pour risques et charges			856 000	400 000	456 000	114,00
Autres charges			537 200	109 470	427 730	390,73
Total des charges d'exploitation (II)			33 910 348	35 666 924	-1 756 576	-4,92
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-5 852 823	-18 103 980	12 251 157	67,67
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			60 683	11 259	49 424	438,97
Reprises sur provisions et transferts de charges			250 046	80 910	169 136	209,04
Différences positives de change			206 686	451 445	- 244 759	-54,22
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			517 416	543 615	- 26 199	-4,82
Dotations financières aux amortissements et provisions			73 246	243 181	- 169 935	-69,88
Intérêts et charges assimilées			467 645	56 919	410 726	721,60
Différences négatives de change			285 568	390 798	- 105 230	-26,93
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			826 459	690 898	135 561	19,62
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-309 043	-147 283	- 161 760	109,83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-6 161 865	-18 251 263	12 089 398	66,24

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 326		1 326	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	1 326		1 326	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	54 705		54 705	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 484	- 2 484	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	54 705	2 484	52 221	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-53 379	-2 484	- 50 895	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-851 382	-757 204	- 94 178	12,44
Total des Produits (I+III+V+VII)	28 576 267	18 106 558	10 469 709	57,82
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	33 940 129	35 603 101	-1 662 972	-4,67
RESULTAT NET	-5 363 862	-17 496 543	12 132 681	69,34
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SAS EFFICIENT IP

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 26 964 033 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -5 363 862 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

L'hypothèse de la continuité d'exploitation a été retenue par le Président compte tenu des éléments suivants :

- La situation déficitaire historique de la société s'explique par le fait qu'elle est en phase développement, pendant laquelle des dépenses de développement sont encourues alors que les revenus ne suffisent pas encore à équilibrer l'exploitation
- L'exercice 2024 est désormais bien engagé, avec une bonne dynamique commerciale, aussi la trésorerie disponible à fin novembre 2024 et les prévisions pour décembre permettront de couvrir ses besoins jusqu'en janvier 2025. Les prévisions 2025 sont sur la même tendance et prévoient que la société puisse auto-financer son activité pour l'exercice 2025.

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 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 2023 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 3 984 646 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	13 000 918		2 613 694
Autres immobilisations incorporelles	930 618		3 984 649
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	170 192		7 990
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	311 962		7 990
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	59 391		1 173
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	328 164		42 695
TOTAL	387 556		43 868
TOTAL GENERAL	14 631 054		6 650 202

	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			15 614 612	15 614 612
Autres immobilisations incorporelles	2 613 694		2 301 573	2 301 573
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	133 973
Matériel de transport			7 797	7 797
Matériel de bureau, informatique, mobilier		354	177 829	177 829
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		354	319 599	319 599
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			60 564	60 564
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		83 044	287 815	287 815
TOTAL		83 044	348 380	348 380
TOTAL GENERAL	2 613 694	83 398	18 584 164	18 584 164

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	8 829 275	2 533 627		11 362 902
Autres immobilisations incorporelles	147 948	36 052		184 001
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	60 528	18 846		79 374
Matériel de transport	7 797			7 797
Matériel de bureau, informatique, mobilier	116 962	28 235	354	144 843
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	185 287	47 081	354	232 014
TOTAL GENERAL	9 162 510	2 616 760	354	11 778 916

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	2 533 627				
Autres immobilisations incorporelles	36 052				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	18 846				
Matériel de transport	28 235				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	47 081				
TOTAL GENERAL	2 616 760				

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	566 496 250 046	856 000 73 246	89 682 250 046	1 332 814 73 246
TOTAL Provisions	816 542	929 246	339 728	1 406 060
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	222 168 102 221	19 714	55 096	241 883 47 126
TOTAL Dépréciations	324 389	19 714	55 096	289 008
TOTAL GENERAL	1 140 932	948 961	394 824	1 695 068
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		875 714 73 246	144 778 250 046	

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	287 815		287 815
Clients douteux ou litigieux	47 125	47 125	
Autres créances clients	15 776 154	15 776 154	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 596	4 596	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	434 751	434 751	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 547 501	1 547 501	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	757 498	757 498	
TOTAL GENERAL	18 855 441	18 567 626	287 815
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	2 266	2 266		
- plus d'un an	754 528	251 636	502 892	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 050 535	5 050 535		
Personnel et comptes rattachés	2 026 022	2 026 022		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 933 227	1 933 227		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	4 628	4 628		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	327 335	327 335		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 208 020	16 208 020		
Autres dettes	16 435	16 435		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 439 033	11 521 405	11 917 628	
TOTAL GENERAL	49 762 029	37 341 509	12 420 520	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	259 835			
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	60 564		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	8 313 012		
Autres créances	73 246		
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	3 217 187		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 553 820		
Produits de participation			
Autres produits financiers	20 661		
Charges financières	462 596		

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	8 324 637
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 549 522
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	9 874 159

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	2 363
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 809 554
Dettes fiscales et sociales	3 528 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	7 340 385

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	757 498	23 439 033
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	757 498	23 439 033

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 081 139	0,05
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	61 981	0,05
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3 143 120	0,05

Variation des capitaux propres

		Exercice N
A		
1.	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	-2 018 331
2.	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-17 496 543
3.	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-19 514 874
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	-19 514 874
D	Variations en cours d'exercice :	
1.	Variations du capital	3 099
2.	Variations des primes, réserves, report à nouveau	-3 099
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)	-19 514 874
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	-5 363 862
	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N	-24 878 736

Remarques :

Les capitaux propres sont inférieurs à plus de la moitié du capital social

La variation du capital social pour la somme de 3 099€ est liée à la mise en œuvre de deux plans d'attribution gratuites d'actions :

- Décision du Président du 17/03/2023 : 7 568 actions à 0,05€
- Décision du Président du 03/04/2023 : 54 413 actions à 0,05€

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 201 149
Ventes de produits finis	
Prestations de services	22 344 921
TOTAL	23 546 069

Répartition par marché géographique	Montant
France	389 952
Etranger	23 156 117
TOTAL	23 546 069

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-6 161 865	-844 070
Résultat exceptionnel (et participation)	-53 379	-7 312
Résultat comptable	-6 215 244	-851 382

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements en matière de pensions	1 048 144
TOTAL	1 048 144
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% (752 165 x 90%)	676 949
TOTAL	676 949
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	63 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	63 000

Effectif moyen

L'effectif moyen au 31 Décembre 2023 est de 121 personnes.

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	157 156	154 057	153 691	162 802	162 802
b) Nombre d'actions émises	3 143 120	3 081 139	3 073 822	3 256 041	3 256 041
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	23 546 069	14 278 568	14 757 181	13 080 109	10 466 274
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-3 044 348	-15 704 103	-3 360 602	-782 736	-2 082 375
c) Impôt sur les bénéfices	-851 382	-757 204	-619 020	-582 307	-497 657
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-2 192 966	-14 946 898	-2 741 582	-200 429	-1 584 718
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-5 363 862	-17 496 543	-4 451 271	-1 260 067	-3 059 920
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	-1	-5	-1	-0	-0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	-2	-6	-1	-0	-1
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	121	120	95	70	58
b) Montant de la masse salariale	13 025 321	12 408 249	9 926 107	7 259 672	5 860 478
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	6 759 659	5 559 805	4 331 916	3 264 072	2 594 879

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	100 USD	-2 833 790 USD	100,00	88 EUR	88 EUR			9 586 649 EUR	-4 063 294 EUR	
EFFICIENT IP CANADA	1 000 CAD	-477 603 CAD	100,00	665 EUR	665 EUR			932 558 EUR	-23 185 EUR	
<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 euros) de la société EFFICIENT IP LLC ainsi que 99.99% du capital (valeur d'origine des actions : 1 173 euros) de la société EFFICIENT IP INDIA. Ces sociétés sont actuellement en sommeil.

Elle détient aussi 100% du capital (valeur d'origine des actions : 25 000 euros) de la société EFFICIENT IP GMBH, 100% du capital (valeur d'origine des actions : 125.57 euros) de la société EFFICIENT IP UK LTD et 100% du capital (valeur d'origine des actions : 33 439.50 euros) de la société EFFICIENT IP PTE SGP. A la date d'arrêté des comptes 31/12/2023 d'EFFICIENT IP, ces filiales n'ont pas établi leurs bilans 31/12/2023.