



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

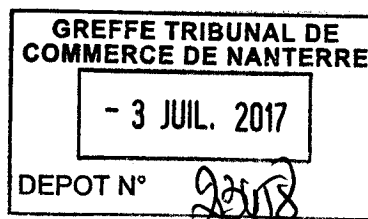
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 08345

Numéro SIREN : 622 056 307

Nom ou dénomination : SPERANS

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2017 sous le numéro de dépôt 23458



SPERANS

Société Anonyme au capital de 445 360 €
Siège social : 1, place Samuel de Champlain - 92400 Courbevoie

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Sperans, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 15 mai 2017



Auditeurs & Conseils Associés
Représenté par
Laurent Cazebonne

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 245		15 245	15 245
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	15 245		15 245	15 245
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	268 960	132 793	136 167	69 752
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	328 654	93 544	235 110	288 439
Autres immobilisations financières				
TOTAL Immobilisations financières	597 614	226 338	371 277	358 191
Total Actif Immobilisé (II)	612 859	226 338	386 522	373 436
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	27 439		27 439	
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	27 439		27 439	
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités				
TOTAL Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	27 439		27 439	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
Total Général (VII)	640 299	226 338	413 961	373 436

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé :)		445 360	375 360
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		226	
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		35 765	35 765
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)			585 155
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)			
TOTAL Réserves		35 765	620 920
Report à nouveau			-1 104 980
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-142 790	-9 950
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		338 560	-118 650
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			
Provisions pour risques		7 733	7 733
Provisions pour charges			
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		7 733	7 733
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)			
TOTAL Dettes financières			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		67 668	41 388
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			442 965
Autres dettes		67 668	484 353
TOTAL Dettes d'exploitation		67 668	484 353
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (IV)		67 668	484 353
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		413 961	373 436

Compte de résultat

Compte de resultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffres d'affaires nets				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 828	49 188
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 600	6 450
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)			7 428	55 638
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			71 342	68 306
Autres achats et charges externes			113	109
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements Dotations aux provisions	54 939	289
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)			126 383	68 704
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-118 965	-13 065
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)		
Produits financiers de participations			276	1 441
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			276	1 441
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 212	2 039
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			1 212	2 039
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-936	-598
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-119 901	-13 663

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	41	56
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32	11 874
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)	72	11 930
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	160	10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 801	8 207
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	22 961	8 217
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-22 888	3 713
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 776	69 010
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	150 566	78 960
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-142 790	-9 950

Société : SPERANS

Date de clôture :31/12/2016

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Société : SPERANS

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est 413 961 EUR et le résultat s'élève à -142 790 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2016 sont établis en euros dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issu du règlement ANC n°2016-07 homologué par arrêté du 26/12/2016.

La société ACA Nexia a été choisie pour auditer les comptes annuels de la société SPERANS. Les honoraires au titre de ces différentes missions s'élèvent à 4 900,00 HT.

Utilisation d'estimations

Les états financiers reflètent les meilleures estimations dont dispose l'entreprise, sur la base des informations existantes à la date de clôture des comptes.

Immobilisations Financières

Titres de participation

Ils représentent des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice, ou d'y exercer une influence notable ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

Les nouveaux titres acquis sont comptabilisés à leur valeur d'achat augmentée des frais accessoires externes directement liés.

En ce qui concerne les titres pour lesquels SPERANS s'inscrit dans une logique de détention durable, une dépréciation est constituée pour ramener la valeur comptable à sa valeur d'utilité si celle-ci est inférieure. La valeur d'utilité est déterminée notamment par référence à la valeur intrinsèque, à la valeur de rendement, aux flux de trésorerie attendus, aux cours de bourse et en prenant en compte les éventuelles couvertures de change.

En ce qui concerne les titres pour lesquels une décision de cession a été prise, la valeur comptable des titres concernés est ramenée à leur valeur de cession estimée si celle-ci est inférieure. Dans le cas où des négociations sont en cours, celle-ci est déterminée par référence à la meilleure estimation pouvant être faite.

Créances rattachées à des participations

Il s'agit de prêts octroyés à des entreprises dans lesquelles SPERANS détient une participation.

Les créances rattachées sont comptabilisées à leur valeur nominale. En liaison avec l'évaluation des titres de participation, une dépréciation est enregistrée lorsque la valeur d'utilité de ces créances devient inférieure à leur valeur nominale.

Des provisions pour risques peuvent être constituées si la société estime son engagement supérieur aux actifs détenus.

Autres immobilisations financières

Figurent essentiellement dans ce compte les titres, autres que les participations que SPERANS a l'intention de conserver durablement, et également les prêts accordés aux tiers et aux sociétés du groupe dans lesquelles SPERANS ne détient pas de participation.

Une dépréciation est éventuellement constituée selon les critères décrits ci-dessus pour les titres de participation.

Créances d'exploitations

Les créances regroupent principalement les comptes-courants des sociétés du groupe.

Les créances qui présentent un risque de non-recouvrement, font l'objet de provision pour dépréciation

Provisions pour risques et charges

Une provision est constituée lorsque l'entreprise a une obligation juridique ou implicite résultant d'un événement passé et dont il est probable qu'elle engendrera une sortie de ressources représentatives d'avantage économique futurs dont le montant peut être estimé de façon fiable, conformément au règlement CRC N° 2006-06 sur les passifs.

Le montant comptabilisé en provision représente la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation actuelle à la date de clôture.

Impôt sur les bénéfices

Au 01/01/2008, la société SPERANS a intégré le groupe fiscal constitué par les sociétés du groupe ENGIE selon les dispositions édictées par l'article 68 de la loi de finance pour 1988 (loi n°87-1060 du 30-12-1987). En vertu de la convention du groupe d'intégration fiscale ENGIE, la filiale supporte seule la charge d'impôt dans ses comptes comme si celle-ci était imposée séparément après imputation de ses propres déficits.

Faits caractéristiques

Une augmentation de capital est intervenue lors de l'assemblée générale le 23 Juin 2016 pour un montant de 600 000 Eur (37 500 Actions nouvelles à 16 Eur de nominal chacune). Il a été décidé aussi d'apurer les pertes cumulées après affectation du résultat 2015 (1 114 930 Eur).

Suite à ces opérations, le capital social de SPERANS est fixé à 445 360 Eur. Il est divisé en 27 835 actions de 16 Eur chacune.

Comparabilité des exercices

Les états financiers arrêtés au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu ; par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement.

Immobilisations

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement		(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)	15 245		
Terrains		Dont composants			
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL (III)					
Participations évaluées par mise en équivalence			179 776		89 184
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			328 873		-219
TOTAL (IV)			508 649		88 965
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			523 894		88 965

Cadre B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession	la fin de l'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement		(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		(II)			15 245	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau et mobilier informatique					
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (III)						
Participations évaluées par mise en équivalence					268 960	
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières					328 654	
TOTAL (IV)					597 614	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					612 859	

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litige				
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	7 733			7 733
TOTAL (II)	7 733	0		7 733
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	110 024	22 769		132 793
Provisions sur autres immos financières	40 434	53 110		93 544
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	150 458	75 879		226 337
TOTAL GENERAL (I + II + III)	158 191	75 879		234 070
Dont dotations et reprises d'exploitation		54 939	1 828	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations					
Prêts			328 654	328 654	
Autres immobilisations financières					
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			328 654	328 654	
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients					
Créances représentatives de titres prêtés			Prov pour dép ant constitués.		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques			Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts Etat - divers		
Groupes et associés			27 439	27 439	
Débiteurs divers					
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			27 439	27 439	
Charges constatées d'avance					
TOTAL DES CREANCES			356 093	356 093	
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine					
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		67 668	67 668		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupes et associés					
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		67 668	67 668		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	375 360	600 000	530 000				445 360
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		226					226
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	35 765						35 765
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	585 155		585 155				0
Report à nouveau	-1 104 980	1 114 930			- 9 950		0
Résultat de l'exercice	-9 950	9 950	142 790				-142 790
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-118 650	1 725 106	1 257 945		- 9 950		338 561

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2016	Valeur nominale
Actions ordinaires	23 460	37 500	33 125	27 835	16
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	23 460	37 500	33 125	27 835	

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (4)	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés (1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				377 880	94 777					
MAGEFIC	100 000	-57 364	100 %	117 285	45 144	- 7 500				
VOCANIA	40 000	-21 703	100 %	71 645	49 633	- 6 147				
Participations (10 à 50% du capital) - à détailler										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										
TOTAL				188 930	94 777					

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>		
Valeur Brute comptable non conso	80	
Valeur Brute comptable conso	80	
Dotations provisions dépréciations titres de participations conso	94	
Dotations provisions dépréciations titres de participations non conso	22 706	
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELLES</u>		
Produits Exceptionnels - Immobilisations non conso		24
Produits Exceptionnels - Immobilisations conso		17
Reprises provisions dépréciations titres de participations non conso		32
TOTAL	22 960	73

SPERANS
Société Anonyme au Capital de 445 360 €
1 place Samuel de Champlain – 92400 COURBEVOIE
R.C.S. Nanterre 622 056 307

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 30 JUIN 2017**

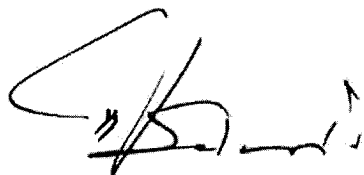
EXTRAIT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter la perte de l'exercice de 142 790 Euros au poste « report à nouveau », lequel sera porté à un montant de (142 790) Euros.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à la loi, de ce qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



Certifié conforme à l'original
Patrick van der Beken
Président