

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 : 2005 B 03698

Numéro SIREN : 482 755 741

Nom ou dénomination : ELLISPHERE

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2017 sous le numéro de dépôt 54703

Certifié conforme à l'original

1 - BILAN ACTIF

GREFFE TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTERRE

GFIP N° 2050 2017

Désignation de l'entreprise : ELLISPHERE

Adresse de l'entreprise : 55 RUE NELSON MANDELA , 92000 NANTERRE

Numéro SIRET : 4 8 2 7 5 5 7 4 1 0 0 2 8 7

13 DEC 2017

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 6

Durée de l'exercice précédent : 12

DEPOT N° 54703

Si l'exercice n'est pas déposé, cochez la case : ☐

Exercice N clos le, 30/06/2017

	Brut 1	Amortissements / provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)	AA		
Frais d'établissement *	AB	AC	
Frais de développement *	CX	CQ	
Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	47 542 750
Fonds commercial (1)	AH	AI	6 500 497
Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	1 590 145
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
Terrains	AN	AO	266 786
Constructions	AP	AQ	3 338 500
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
Autres immobilisations corporelles	AT	AU	11 628 850
Immobilisations en cours	AV	AW	14 164
Avances et acomptes	AX	AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
Autres participations	CU	CV	331 000
Créances rattachées à des participations	BB	BC	
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	274 571
Autres immobilisations financières *	BH	BI	230 294
TOTAL (II)	BJ	BK	69 341 598
Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
En cours de production de biens	BN	BO	
En cours de production de services	BP	BQ	
Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
Marchandises	BT	BU	
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	61 105
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	390 233
Autres créances (3)	BZ	CA	817 458
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
Disponibilités	CF	CG	5 915 454
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	1 791 734
TOTAL (III)	CJ	CK	390 233
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecart de conversion actif * (VI)	CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	69 731 830

ACTIF CIRCULANT

STOCKS *

CRÉANCES

DIVERS

Comptes de Régularisation

Renvois : (1) Dont droit au bail :

Clause de réserve de propriété : *

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :

CP

(3) Part à plus d'un an :

CR

Stocks :

Créances :

© Invoice - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2017

Désignation de l'entreprise : ELLISPHERE

Néant ☐ *

				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) *	(Dont versé :	2 500 002	DA	2 500 002
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Écarts de réévaluation (2) *	(dont écart d'équivalence :	EK	DC	
	Réserve légale (3)			DD	250 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)*	(Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours :	B1	DF	
	Autres réserves	(Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *	EJ	DG	1 318 798
	Report à nouveau			DH	4 058 223
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 686 843
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	9 813 867
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	276 857
	Provisions pour charges			DQ	4 536 418
	TOTAL (III)			DR	4 813 275
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI		DV	72 436
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 801 251
	Dettes fiscales et sociales			DY	7 008 270
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	18 914
	Autres dettes			EA	135 177
	Compte régul. Produits constatés d'avance (4)			EB	6 543 484
	TOTAL (IV)			EC	17 579 531
	Écarts de conversion passif *		(V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	32 206 672
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		IC	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			ID	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			IE	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EF	
				EG	17 519 109
				EH	

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2017

Désignation de l'entreprise : ELLISPHERE

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF	
		FG	22 872 960	FH		FI	22 872 960
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	22 872 960	FK		FL	22 872 960
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	1 046 556
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	1 342 071
	Autres produits (1) (11)					FQ	24 245
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	25 285 831
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	500
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	7 863 285
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1 007 894
	Salaires et traitements *					FY	8 621 592
	Charges sociales (10)					FZ	3 969 326
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	2 466 093
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	344 127
	Autres charges (12)					GE	335 604
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	24 608 421
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	677 410
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 937
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	3 378
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
CHARGES FINANCIÈRES	Total des produits financiers (V)					GP	5 315
	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 179
	Différences négatives de change					GS	278
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	2 456
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 858
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	680 269

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2017

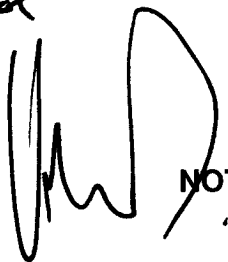
Désignation de l'entreprise : ELJISPHERE

Néant ☐ *

Exercice N

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	1 222 312
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	8 893 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	10 115 312
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	1 222 462
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF	7 415 093
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	8 637 555
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	1 477 757
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					IJ	104 754
Impôts sur les bénéfices *					HK	366 428
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	35 406 458
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	33 719 614
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	1 686 843
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	623 518
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
convention indemnisation helle bidco			1 222 312	1 222 312		
titres participation ijcof			7 414 539	8 893 000		
dons			150			
cession et rebut immob			554			
TOTAL GENERAL			8 637 555	10 115 312		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		
TOTAL GENERAL						

Certifié conforme
à l'original



ANNEXE SOCIALE ELLISPHERE SAS Juin 2017

NOTE 1 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Le premier semestre 2017 a été marqué par :

- Le rachat de la totalité des titres Ellisphere par la société Helle Bidco le 13 avril 2017.
- La cession des titres détenus dans la société IJCOF Corporate générant une plus-value de 1.478 M€ le 7 avril 2017.
- Une distribution exceptionnelle de réserve d'un montant de 8.5 M€ le 28 avril 2017.
- Le changement de forme juridique de SA en SAS le 28 juin 2017.
- La décision par l'AGE le 28 juin, de la clôture exceptionnelle par anticipation au 30 juin de l'exercice social en cours, l'exercice a ainsi eu une durée de 6 mois.

Dans ce contexte, le tableau ci-dessous compare les chiffres d'affaires et résultats d'exploitation au 30 juin 2017 par rapport au 30 juin 2016 « proforma ».

Les chiffres 2016 « proforma » non audités ont été arrêtés sur la base des mêmes principes comptables, notamment en matière de traitement des provisions pour congés payés.

En K€	30 juin 2016 proforma	30 juin 2017	variation
Chiffre d'affaires	22.901	22.873	- 0,1 %
Résultat d'exploitation	485	677	+ 39 %

NOTE 2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Ellisphere applique le règlement 2002-10 sur les actifs, ce qui a conduit en 2005 à revoir l'approche par composant sur l'immeuble de Rochecorbon et l'amortissement selon les durées d'utilité.

A Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties linéairement sur leur durée de vie économique estimée (de 5 à 15 ans).

La société ne pratique pas d'amortissement dérogatoire.

B Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées principalement par des développements informatiques achetés ou créés par l'entreprise. Ils sont évalués à leur coût d'acquisition lorsqu'ils sont achetés à l'extérieur, et à leur prix de revient lorsqu'ils ont fait l'objet d'un développement interne.

Leur amortissement est calculé sur leur durée d'utilisation. Cette durée peut s'étendre de 3 ans pour les logiciels courants à 7 ans pour les logiciels de production.

Les provisions sont appréciées par comparaison entre les revenus attendus et leurs valeurs nettes comptables. La société ne pratique pas d'amortissement dérogatoire.

2.2 Immobilisations financières

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

Elles sont provisionnées lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur VNC.

Conformément à l'option offerte par l'avis n°2007-C du Comité d'Urgence du CNC, les frais d'acquisition sur titres de participations sont comptabilisés en immobilisations et font l'objet d'amortissements dérogatoires sur 5 ans prorata temporis.

2.3 Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale, les provisions sont calculées en fonction de leur antériorité.

Les créances échues depuis plus d'un an mais inférieures à 2 ans sont provisionnées à 90% et les créances échues depuis plus de 2 ans sont provisionnées à 95%.

2.4 Engagements de retraite

Hypothèses de calcul au 30 juin 2017 :

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de fin de carrière donnent lieu à la constitution d'une provision pour charges dont l'évaluation est actualisée tous les ans. Cette évaluation est fondée sur l'application d'une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière et utilisant notamment les hypothèses suivantes :

Taux d'actualisation IDR : 1.50%

Taux d'actualisation médailles: 1,50%

Taux d'inflation : 1.50%

Taux d'augmentation des salaires y compris inflation : 1.50% pour les cadres et 1.50 % pour les non cadres.

Taux de turn-over : Cadres 4.22% et non cadres 5.04 % hors 60 ans

Les engagements de retraite sont provisionnés selon les dispositions de la recommandation 2013-01 du ANC.

Au 30 juin 2017 l'engagement de la société en la matière est couvert à hauteur de 4 536 K€ par une provision médailles du travail et pour indemnités de départ à la retraite.

NOTE 3 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

VALEURS BRUTES :

En K€	31/12/2016	Augmentation	Diminution	30/06/2017
Logiciels *	56 255	1 049	0	57 304
Fonds de commerce	7 532	0	0	7 532
Total	63 787	1 049	0	64 836

* L'augmentation de l'encours logiciels provient principalement des développements informatiques effectués par l'entreprise. Le montant des immobilisations en cours s'élève à 1 590 K€ à fin juin 2017, il était de 717 K€ à fin 2 016.

AMORTISSEMENTS et PROVISIONS

En K€	31/12/2016	Augmentation	Diminution	30/06/2017
Logiciels *	45 467	2 076	0	47 543
Fonds de commerce	6 412	88	0	6 500
Total	51 879	2 164	0	54 043

NOTE 4 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

VALEURS BRUTES :

En K€	31/12/2016	Augmentation	Diminution	30/06/2017
Terrains	267	0	0	267
Constructions	5 072	0	0	5 072
Autres	13 221	97	51	13 267
Total	18 560	97	51	18 606

AMORTISSEMENTS :

En K€	31/12/2016	Augmentation	Diminution	30/06/2017
Constructions	3 339	0	0	3 339
Autres	11 344	302	18	11 628
Total	14 683	302	18	14 967

NOTE 5 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

(Valeurs en milliers d'Euros) au 30 juin 2017

	Valeurs brutes	Valeurs nettes
Titres de participation	372	41
Prêts	275	275
Dépôts et cautionnement	230	230

Filiales (en €)	Capital Social	Capitaux Propres en K €	% Détenu	Coût Acquisition	Résultat Net en €
CEF	122 000 €	44 459 €	100%	372 326 €	1 093 €

Les titres CEF sont provisionnés à hauteur de 331 K€ pour l'écart entre la situation nette et le coût d'acquisition. Le 13 avril, l'intégralité des titres détenus dans la société IJCOF Corporate ont été cédé.

NOTE 6 CREANCES

En K€	31/12/2016	Variation	30/06/2017
- Créances clients*	10 981	-2 337	8 644
- IS & TVA	1 849	-1 373	476
- Charges constatées d'avance	1 286	506	1 792
- Autres créances	627	-286	341
- Total	14 743	-1 490	11 253

* La provision clients s'élève à 390 K€ à fin juin 2017 contre 575 K€ à fin 2016.

NOTE 7 CREANCES CLIENTS

(En milliers d'euros)	06-2017	2 016
Créances non échues	6 069 420	7 166 352
Créances échues à 90 J	992 653	1 398 660
Créances échues de 91 à 180 J	279 836	249 405
Créances échues de 181 à 360 J	161 267	356 979
Créances échues à + 1 an	500 052	701 673
Créance clients	8 003 228	9 873 069

Les clients factures à établir s'élèvent à 1 030 K€ à fin juin 2017

NOTE 8 COMPTES DE REGULARISATION

Les charges constatées d'avance sont composées principalement des loyers payés, et de frais généraux divers courants.

Les produits constatés d'avance correspondent principalement aux facturations d'abonnement sur plusieurs mois, pour la valeur restant à courir.

NOTE 9 CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à 2 500 002 Euros, divisé en 833 334 actions d'une valeur nominale de 3€. Ellisphere est détenue à 100% par Helle Bidco.

NOTE 10 CAPITAUX PROPRES (En €)

Une distribution exceptionnelle de 8,5 M€ a été décidé le 13 avril 2017.

	31/12/2016	Augmentation	Diminution	30/06/2017
Capital Social	2 500 002	0	0	2 500 002
Réserve légale	250 000	0	0	250 000
Autres réserves	9 844 339	0	8 525 541	1 318 798
Report à nouveau	1 327 620	2 730 603	0	4 058 223
Résultat de l'exercice	2 730 603	1 686 843	2 730 603	1 686 843
Total	16 652 564	4 417 446	11 256 144	9 813 866

NOTE 11 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les soldes et mouvements de provisions pour risques et charges s'analysent ainsi :

	31/12/2016	Augmentation*	Diminution*	30/06/2017
Engagements de retraite	4 393	323	180	4 536
Litiges prud'homaux	301	0	39	262
Litiges commerciaux	315	14	314	15
Total	5 009	337	533	4 813

* Tous les mouvements de provisions pour risques et charges impactent le résultat d'exploitation.

NOTE 12 DETTES

(En milliers d'euros)	31/12/2016	Variation	30/06/2017
- Dettes auprès des établissements de crédit	0	0	0
- Produits constatés d'avance	6 041	502	6 543
- Dettes fournisseurs *	3 955	-135	3 820
- Dettes fiscales et sociales	7 594	-2 617	4 977
- Autres dettes, participations et intéressement	1 046	1 194	2 240
- TOTAL	18 636	1 056	17 580

* Solde fournisseur 1 444 K€ et 2 376 K€ de fournisseurs factures non parvenu.
L'échéance des dettes est pour la totalité à moins d'un an.

NOTE 13 DETTES FOURNISSEURS

(En milliers d'euros)	06-2017	2 016
Dettes à échoir à moins d'un mois	922	1 483
Dettes à échoir à plus d'un mois	383	181
Dettes échues à moins d'un mois	130	148
Dettes échues à plus d'un mois	9	55
Dettes fournisseurs	1 444	1 867

NOTE 14 PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventilation du chiffre d'affaires : 6 mois sur 2017 et 12 mois sur 2016

(En milliers d'euros)	06-2017	2 016
Information d'entreprises	17 227	33 786
Marketing	5 646	12 385
Chiffres d'affaires	22 873	46 171

A fin juin 2017, la production immobilisée s'est élevée à 1 047 K€ contre 2 029 K€ en 2016 et les transferts de charges à 624 K€ contre 1 254 K€ en 2016.

NOTE 15 RESULTAT FINANCIER

(En milliers d'euros)	06-2017	2 016
Dividendes et QP de bénéfices	0	550
Intérêts reçus	5	9
Charges financières	-2	-53
Provision filiales	0	0
Résultat Financier	3	507

NOTE 16 RESULTAT EXCEPTIONNEL

(En milliers d'euros)	06-2017	2016
+ -VL de cession	1 478	7
Cession Titres	0	0
Pénalités	0	0
Résultat exceptionnel	1 478	7

NOTE 17 IMPOT SUR LES BENEFICES

Les éléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements ou d'accroissements de la base imposable de la société sont les suivants en K€:

Déductions :	
Participation & forfait social 2016	420
Indemnités de fin de carrière	180
CICE	199
CIR	74
Plus-value cession titres	1 478
Total déductions	2 351

0

Réintégration :	
Quote part de frais et charges	1 067
Indemnités de fin de carrière	330
Participation & forfait social 2017	101
TVTS	20
Amortissements excédentaires	28
Total réintégration	1 546

NOTE 18 OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

<u>BILAN</u>	30 juin 2017 en K€	31 décembre 2016 en K€
Intégration fiscale	0	1 192
Titres de participation	372	7 787
Provision Titres	331	331
Emprunt et dettes	0	0

COMPTE DE RESULTAT

Charges d'exploitation	116	18
Charges financières	0	45
Provisions & moins-value de cession	0	0
Chiffres d'affaires	0	1 425
Transfert de charges	7	347
Produits de cession titres	1 477	17
Dividendes	0	550

Titre CEF, Transfert de charges et charges d'exploitation Helle Bidco, et produit de cession IJCOF

NOTE 19 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés:

Caution de 349 K€ donnée le 10/05/2007 envers Eurosic dans le cadre du bail de l'immeuble Le Murano à Lyon (valable jusqu'à expiration du bail).

Caution de 107 K€ donnée le 24/12/2010 envers Aéronef Immobilier dans le cadre du bail de l'immeuble de Tours (valable jusqu'à expiration du bail).

Ellisphere a signé une promesse de vente de son immeuble situé à Rochecorbon. Engagement reçu de Natixis sur le rachat de l'immeuble de Rochecorbon en cas de non cession au 30 juin 2018.

Engagements pris:

Néant

NOTE 20 INSTRUMENTS FINANCIERS

La société ne réalise aucune opération sur instruments financiers.

NOTE 21 EFFECTIF

(En milliers d'Euros)

	<u>06-2017</u>	<u>2 016</u>
Frais de personnel	12 591	24 752
Intéressement des salariés	21	88
Participation des salariés	84	350
Effectif inscrit à fin juin		
	<u>06-2017</u>	<u>2 016</u>
Effectif Cadres	226	225
Effectif Maîtrise et employés	107	114
Total effectif	333	339

NOTE 22 CONSOLIDATION

Ellisphere est consolidée en utilisant la méthode de l'intégration globale par Helle Bidco SAS, dont le siège social est situé 55 Place Nelson Mandela, 92 000 Nanterre.

NOTE 23 INTEGRATION FISCALE

Néant.

NOTE 24 REMUNERATIONS

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à communiquer la rémunération d'une personne.

NOTE 25 EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

NOTE 26 CICE

Les sommes perçues dans le cadre du CICE servent à financer de nouveaux produits et à reconstituer notre fond de roulement.



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Ellisphere S.A.S.

***Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice de 6 mois clos le 30 juin 2017
Ellisphere S.A.S.
55, Place Nelson Mandela - 92000 Nanterre
Ce rapport contient 28 pages
Référence : FM 174 - 080



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Ellisphere S.A.S.

Siège social : 55, Place Nelson Mandela - 92000 Nanterre
Capital social : € 2 500 002

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 6 mois clos le 30 juin 2017

A l'attention de l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Ellisphere S.A.S. relatifs à l'exercice de 6 mois clos le 30 juin 2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1 « Evénements Significatifs » de l'annexe des comptes annuels concernant la clôture exceptionnelle par anticipation au 30 juin 2017 de l'exercice social pour une durée de 6 mois.

Justification des appréciations

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

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

Règles et principes comptables

Les notes 2.1 et 2.2 de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives aux immobilisations corporelles, incorporelles et financières.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables importantes

- **Dépréciation des créances clients**

La société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note 2.3 de l'annexe.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations de ces dépréciations.

- **Estimation des engagements de retraite**

La note 2.4 de l'annexe précise que les engagements de retraite sont provisionnés conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables n°2013-01 portant sur les règles de comptabilisation et d'évaluation de ces engagements.

Nous avons examiné les principales hypothèses et paramètres utilisés pour cette évaluation.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé Unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables 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 Président et dans les autres documents adressés à l'Associé Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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



Ellisphere S.A.S.
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
6 novembre 2017

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

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

Le commissaire aux comptes

Paris La Défense, le 6 novembre 2017

KPMG S.A.

Francine Morelli
Associée

ANNEXE

Description détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

1 - BILAN ACTIF

DGFîP N° 2050 2016

ELLISPHERE

		2017S/S1			2016 /12	Variation	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	%	
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *					
		Frais de développement *					
		Concessions, brevets et droits similaires	55 713 795	47 542 750	8 171 045	10 070 397	-18,86 %
		Fonds commercial (1)	7 532 045	6 500 497	1 031 548	1 120 345	-7,93 %
		Autres immobilisations incorporelles	1 590 145		1 590 145	717 196	121,72 %
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	266 786		266 786	266 786	
		Constructions	5 071 715	3 338 500	1 733 214	1 733 214	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles	13 253 047	11 628 850	1 624 197	1 843 348	-11,89 %
		Immobilisations en cours	14 164		14 164	32 924	-56,98 %
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence					
		Autres participations	372 326	331 000	41 326	7 455 865	-99,45 %
		Créances rattachées à des participations					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts	274 571		274 571	235 950	16,37 %
		Autres immobilisations financières *	230 294		230 294	224 455	2,60 %
	TOTAL (II)		84 318 887	69 341 598	14 977 289	23 700 480	-36,81 %
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	61 105		61 105	63 856	-4,31 %
		Clients et comptes rattachés (3)*	9 033 865	390 233	8 643 633	10 980 880	-21,28 %
		Autres créances (3)	817 458		817 458	2 411 905	-66,11 %
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé					
		Valeurs mobilières de placement					
Comptes de Régularisation	Disponibilités	5 915 454		5 915 454	1 854 813	218,92 %	
	Charges constatées d'avance (3)*	1 791 734		1 791 734	1 286 292	39,29 %	
	TOTAL (III)	17 619 616	390 233	17 229 383	16 597 745	3,81 %	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif * (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		101 938 503	69 731 830	32 206 672	40 298 225	-20,08 %	

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2016

ELLISPHERE

		2017S/S1	2016 /12	Variation %
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	2 500 002	2 500 002	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Écarts de réévaluation			
	Réserve légale	250 000	250 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	1 318 798	9 844 339	-86,60 %
	Report à nouveau	4 058 223	1 327 620	205,68 %
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 686 843	2 730 603	-38,22 %
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	9 813 867	16 652 565	-41,07 %
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	276 857	616 857	-55,12 %
	Provisions pour charges	4 536 418	4 392 517	3,28 %
	TOTAL (III)	4 813 275	5 009 374	-3,91 %
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers	72 436	234 732	-69,14 %
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 801 251	3 901 774	-2,58 %
	Dettes fiscales et sociales	7 008 270	8 035 350	-12,78 %
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 914	53 498	-64,65 %
	Autres dettes	135 177	369 630	-63,43 %
Compte régul.	Produits constatés d'avance	6 543 484	6 041 303	8,31 %
	TOTAL (IV)	17 579 531	18 636 287	-5,67 %
	Écarts de conversion passif (V)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	32 206 672	40 298 225	-20,08 %
RENOIS	Écart de réévaluation incorporé au capital			
	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
		Écart de réévaluation libre		
		Réserve de réévaluation (1976)		
	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 519 109	18 568 926	-5,65 %
	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2016

ELLISPHERE

		2017S/S1	2016 /12	Variation %
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue { biens			
	} service	22 872 960	46 170 531	-50,46 %
	Chiffres d'affaires nets	22 872 960	46 170 531	-50,46 %
	Production stockée			
	Production immobilisée	1 046 556	2 029 112	-48,42 %
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 342 071	2 426 324	-44,69 %
	Autres produits	24 245	367 462	-93,40 %
	Total des produits d'exploitation	25 285 831	50 993 429	-50,41 %
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
	Variation de stock (marchandises)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	500	2 363	-78,84 %
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes	7 863 285	16 006 713	-50,88 %
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 007 894	1 687 290	-40,27 %
	Salaires et traitements	8 621 592	16 865 160	-48,88 %
	Charges sociales	3 969 326	7 886 957	-49,67 %
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	2 466 093	4 808 506	-48,71 %
		Sur immobilisations { - dotations aux amortissements		
		} - dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	344 127	276 311	24,54 %
	Autres charges	335 604	540 558	-37,92 %
	Total des charges d'exploitation (II)	24 608 421	48 073 857	-48,81 %
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	677 410	2 919 572	-76,80 %
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		550 200	-100,00 %
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	1 937	7 976	-75,72 %
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Différences positives de change	3 378	1 466	130,35 %
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers (V)	5 315	559 643	-99,05 %
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	2 179	51 580	-95,78 %
	Différences négatives de change	278	1 307	-78,76 %
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières (VI)	2 456	52 887	-95,36 %
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		2 858	506 755	-99,44 %
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		680 269	3 426 328	-80,15 %

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2016

ELLISPHERE

		2017S/S1	2016 /12	Variation %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 222 312		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 893 000	25 405	34 904,84 %
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	10 115 312	25 405	39 716,13 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 222 462	384	318 498,38 %
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 415 093	18 383	40 236,14 %
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	8 637 555	18 767	45 925,35 %
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		1 477 757	6 638	22 161,72 %
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		104 754	437 936	-76,08 %
Impôts sur les bénéfices (X)		366 428	264 427	38,57 %
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		35 406 458	51 578 477	-31,35 %
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		33 719 614	48 847 874	-30,97 %
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		1 686 843	2 730 603	-38,22 %
RENVois	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Dont { produits de locations immobilières			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	Dont { - Crédit-bail mobilier			
	{ - Crédit-bail immobilier			
	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	Dont produits concernant les entreprises liées			
	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	Dont transferts de charges	623 518	1 254 497	-50,30 %
	Dont cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			

ANNEXE SOCIALE
ELLISPHERE SAS
juin 2017

NOTE 1 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Le premier semestre 2017 a été marqué par :

- Le rachat de la totalité des titres Ellisphere par la société Helle Bidco le 13 avril 2017.
- La cession des titres détenus dans la société IJCOF Corporate générant une plus-value de 1.478 M€ le 28 avril 2017.
- Une distribution exceptionnelle de réserve d'un montant de 8.5 M€ le 28 avril 2017.
- Le changement de forme juridique de SA en SAS le 28 juin 2017.
- La décision par l'AGE le 28 juin, de la clôture exceptionnelle par anticipation au 30 juin de l'exercice social en cours, l'exercice a ainsi eu une durée de 6 mois.

Dans ce contexte, le tableau ci-dessous compare les chiffres d'affaires et résultats d'exploitation au 30 juin 2017 par rapport au 30 juin 2016 « proforma ».

Les chiffres 2016 « proforma » non audités ont été arrêtés sur la base des mêmes principes comptables, notamment en matière de traitement des provisions pour congés payés.

En K€	30 juin 2016 proforma	30 juin 2017	variation
Chiffre d'affaires	22.901	22.873	- 0,1 %
Résultat d'exploitation	485	677	+ 39 %

NOTE 2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Ellisphere applique le règlement 2002-10 sur les actifs, ce qui a conduit en 2005 à revoir l'approche par composant sur l'immeuble de Rochecorbon et l'amortissement selon les durées d'utilité.

A Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles sont amorties linéairement sur leur durée de vie économique estimée (de 5 à 15 ans).
La société ne pratique pas d'amortissement dérogatoire.

B Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées principalement par des développements informatiques achetés ou créés par l'entreprise. Ils sont évalués à leur coût d'acquisition lorsqu'ils sont achetés à l'extérieur, et à leur prix de revient lorsqu'ils ont fait l'objet d'un développement interne. Leur amortissement est calculé sur leur durée d'utilisation. Cette durée peut s'étendre de 3 ans pour les logiciels courants à 7 ans pour les logiciels de production.
Les provisions sont appréciées par comparaison entre les revenus attendus et leurs valeurs nettes comptables. La société ne pratique pas d'amortissement dérogatoire.

2.2 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Elles sont provisionnées lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur VNC.
Conformément à l'option offerte par l'avis n°2007-C du Comité d'Urgence du CNC, les frais d'acquisition sur titres de participations sont comptabilisés en immobilisations et font l'objet d'amortissements dérogatoires sur 5 ans prorata temporis.

2.3 Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale, les provisions sont calculées en fonction de leur antériorité.

Les créances échues depuis plus d'un an mais inférieures à 2 ans sont provisionnées à 90% et les créances échues depuis plus de 2 ans sont provisionnées à 95%.

2.4 Engagements de retraite

Hypothèses de calcul au 30 juin 2017 :

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de fin de carrière donnent lieu à la constitution d'une provision pour charges dont l'évaluation est actualisée tous les ans.

Cette évaluation est fondée sur l'application d'une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière et utilisant notamment les hypothèses suivantes :

Taux d'actualisation IDR : 1.50%

Taux d'actualisation médailles: 1,50%

Taux d'inflation : 1.50%

Taux d'augmentation des salaires y compris inflation : 1.50% pour les cadres et 1.50 % pour les non cadres.

Taux de turn-over : Cadres 4.22% et non cadres 5.04 % hors 60 ans

Les engagements de retraite sont provisionnés selon les dispositions de la recommandation 2013-01 du ANC.

Au 30 juin 2017 l'engagement de la société en la matière est couvert à hauteur de 4 536 K€ par une provision médailles du travail et pour indemnités de départ à la retraite.

NOTE 3 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

VALEURS BRUTES :

En K€	31/12/2016	Augmentation	Diminution	30/06/2017
Logiciels *	56 255	1 049	0	57 304
Fonds de commerce	7 532	0	0	7 532
Total	63 787	1 049	0	64 836

* L'augmentation de l'encours logiciels provient principalement des développements informatiques effectués par l'entreprise. Le montant des immobilisations en cours s'élève à 1 590 K€ à fin juin 2017, il était de 717 K€ à fin 2 016.

AMORTISSEMENTS et PROVISIONS

En K€	31/12/2016	Augmentation	Diminution	30/06/2017
Logiciels *	45 467	2 076	0	47 543
Fonds de commerce	6 412	88	0	6 500
Total	51 879	2 164	0	54 043

NOTE 4 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

VALEURS BRUTES :

En K€	31/12/2016	Augmentation	Diminution	30/06/2017
Terrains	267	0	0	267
Constructions	5 072	0	0	5 072
Autres	13 221	97	51	13 267
Total	18 560	97	51	18 606

AMORTISSEMENTS :

En K€	31/12/2016	Augmentation	Diminution	30/06/2017
Constructions	3 339	0	0	3 339
Autres	11 344	302	18	11 628
Total	14 683	302	18	14 967

NOTE 5 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

(Valeurs en milliers d'Euros) au 30 juin 2017

	Valeurs brutes	Valeurs nettes
Titres de participation	372	41
Prêts	275	275
Dépôts et cautionnement	230	230

Filiales (en €)	Capital Social	Capitaux Propres en K €	% Détenu	Coût Acquisition	Résultat Net en €
CEF	122 000 €	44 459 €	100%	372 326 €	1 093 €

Les titres CEF sont provisionnés à hauteur de 331 K€ pour l'écart entre la situation nette et le coût d'acquisition. Le 13 avril, l'intégralité des titres détenus dans la société IJCOF Corporate ont été cédé.

NOTE 6 CREANCES

En K€	31/12/2016	Variation	30/06/2017
- Créances clients*	10 981	-2 337	8 644
- IS & TVA	1 849	-1 373	476
- Charges constatées d'avance	1 286	506	1 792
- Autres créances	627	-286	341
- Total	14 743	-1 490	11 253

* La provision clients s'élève à 390 K€ à fin juin 2017 contre 575 K€ à fin 2016.

Note 7 Créances clients

(En milliers d’euros)	06-2017	2 016
Créances non échues	6 069 420	7 166 352
Créances échues à 90 J	992 653	1 398 660
Créances échues de 91 à 180 J	279 836	249 405
Créances échues de 181 à 360 J	161 267	356 979
Créances échues à + 1 an	500 052	701 673
Créance clients	8 003 228	9 873 069

Les clients factures à établir s’élèvent à 1 030 K€ à fin juin 2017

NOTE 8 COMPTES DE REGULARISATION

Les charges constatées d’avance sont composées principalement des loyers payés, et de frais généraux divers courants.

Les produits constatés d’avance correspondent principalement aux facturations d’abonnement sur plusieurs mois, pour la valeur restant à courir.

NOTE 9 CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à 2 500 002 Euros, divisé en 833 334 actions d'une valeur nominale de 3€.
Ellisphere est détenue à 100% par Helle Bidco.

NOTE 10 CAPITAUX PROPRES (En €)

	31/12/2016	Augmentation	Diminution	30/06/2017
Capital Social	2 500 002	0	0	2 500 002
Réserve légale	250 000	0	0	250 000
Autres réserves	9 844 339	0	8 525 541	1 318 798
Report à nouveau	1 327 620	2 730 603	0	4 058 223
Résultat de l'exercice	2 730 603	1 686 843	2 730 603	1 686 843
Total	16 652 564	4 417 446	11 256 144	9 813 866

Une distribution exceptionnelle de 8,5 M€ a été décidé le 13 avril 2017.

NOTE 11 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les soldes et mouvements de provisions pour risques et charges s’analysent ainsi :

	31/12/2016	Augmentation*	Diminution*	30/06/2017
Engagements de retraite	4 393	323	180	4 536
Litiges prud’homaux	301	0	39	262
Litiges commerciaux	315	14	314	15
Total	5 009	337	533	4 813

* Tous les mouvements de provisions pour risques et charges impactent le résultat d'exploitation.

NOTE 12 DETTES

(En milliers d’euros)	31/12/2016	Variation	30/06/2017
- Dettes auprès des établissements de crédit	0	0	0
- Produits constatés d’avance	6 041	502	6 543
- Dettes fournisseurs *	3 955	-135	3 820
- Dettes fiscales et sociales	7 594	-2 617	4 977
- Autres dettes, participations et intéressement	1 046	1 194	2 240
- TOTAL	18 636	1 056	17 580

* Solde fournisseur 1 444 K€ et 2 376 K€ de fournisseurs factures non parvenu. L’échéance des dettes est pour la totalité à moins d’un an.

Note 13 Dettes fournisseurs

(En milliers d’euros)	06-2017	2 016
Dettes à échoir à moins d'un mois	922	1 483
Dettes à échoir à plus d'un mois	383	181
Dettes échues à moins d'un mois	130	148
Dettes échues à plus d'un mois	9	55
Dettes fournisseurs	1 444	1 867

NOTE 14 PRODUITS D’EXPLOITATION

Ventilation du chiffre d’affaires : 6 mois sur 2017 et 12 mois sur 2016

(En milliers d’euros)	06-2017	2 016
Information d'entreprises	17 227	33 786
Marketing	5 646	12 385
Chiffres d'affaires	22 873	46 171

A fin juin 2017, la production immobilisée s'est élevée à 1 047 K€ contre 2 029 K€ en 2016 et les transferts de charges à 624 K€ contre 1 254 K€ en 2016.

NOTE 15 RESULTAT FINANCIER

(En milliers d’euros)	06-2017	2 016
Dividendes et QP de bénéfices	0	550
Intérêts reçus	5	9
Charges financières	-2	-53
Provision filiales	0	0
Résultat Financier	3	507

NOTE 16 RESULTAT EXCEPTIONNEL

(En milliers d’euros)	06-2017	2016
+ -VL de cession	1 478	7
Cession Titres	0	0
Pénalités	0	0
Résultat exceptionnel	1 478	7

NOTE 17 IMPOT SUR LES BENEFICES

Les éléments susceptibles d'être à l'origine d'allégements ou d'accroissements de la base imposable de la société sont les suivants en K€:

Déductions :	
Participation & forfait social 2016	420
Indemnités de fin de carrière	180
CICE	199
CIR	74
Plus-value cession titres	1 478
Total déductions	2 351

0

Réintégration :	
Quotte part de frais et charges	1 067
Indemnités de fin de carrière	330
Participation & forfait social 2017	101
TVTS	20
Amortissements excédentaires	28
Total réintégration	1 546

NOTE 18 OPERATIONS AVEC LES
ENTREPRISES LIEES

BILAN

30 juin 2017 31 décembre
en K € 2016 en K €

Intégration fiscale	0	1 192
Titres de participation	372	7 787
Provision Titres	331	331
Emprunt et dettes	0	0

COMPTE DE RESULTAT

Charges d'exploitation	116	18
Charges financières	0	45
Provisions & moins-value de cession	0	0
Chiffres d'affaires	0	1 425
Transfert de charges	7	347
Produits de cession titres	1 477	17
Dividendes	0	550

Titre CEF, Transfert de charges et charges d'exploitation Helle
Bidco, et produit de cession IJCOF

NOTE 19 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés:

Caution de 349 K€ donnée le 10/05/2007 envers Eurosic dans le cadre du bail de l'immeuble Le Murano à Lyon (valable jusqu'à expiration du bail).

Caution de 107 K€ donnée le 24/12/2010 envers Aéronef Immobilier dans le cadre du bail de l'immeuble de Tours (valable jusqu'à expiration du bail).

Ellisphere a signé une promesse de vente de son immeuble situé à Rochecorbon.
Engagement reçu de Natixis sur le rachat de l'immeuble de Rochecorbon en cas de non cession au 30 juin 2018.

Engagements pris:

Néant

NOTE 20 INSTRUMENTS FINANCIERS

La société ne réalise aucune opération sur instruments financiers.

NOTE 21 EFFECTIF

(En milliers d'Euros)

	<u>06-2017</u>	<u>2 016</u>
Frais de personnel	12 591	24 752
Intéressement des salariés	21	88
Participation des salariés	84	350
Effectif inscrit à fin juin		
	<u>06-2017</u>	<u>2 016</u>
Effectif Cadres	226	225
Effectif Maîtrise et employés	107	114
Total effectif	333	339

NOTE 22 CONSOLIDATION

Ellisphere est consolidée en utilisant la méthode de l'intégration globale par Helle Bidco SAS, dont le siège social est situé 55 Place Nelson Mandela, 92 000 Nanterre.

NOTE 23 INTEGRATION FISCALE

Néant.

NOTE 24 REMUNERATIONS

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à communiquer la rémunération d'une personne.

NOTE 25 EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant.

NOTE 26 CICE

Les sommes perçues dans le cadre du CICE servent à financer de nouveaux produits et à reconstituer notre fond de roulement.

ELLISPHERE

Société par actions simplifiée au capital de 2 500 002 Euros
 Siège social : Nanterre (92000) – 55, Place Nelson Mandela
 RCS Nanterre 482 755 741

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 10 NOVEMBRE 2017

Le dix novembre deux mille dix - sept, à 10 H 30 heures,

La société HELLE BIDCO, société par actions simplifiée dont le siège social est situé 55 place Nelson Mandela – 92000 Nanterre, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 827 836 750, représentée par Madame Valérie ATTIA en qualité de Présidente,

ASSOCIE UNIQUE de la société Ellisphere, société par actions simplifiée au capital de 2 500 002 euros dont le siège social est 55 place Nelson Mandela 92000 Nanterre,

A été convoqué en assemblée générale ordinaire et prend les décisions ci-après portant sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice social clos par anticipation le 30 juin 2017,
- Approbation des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce,
- Approbation des comptes et des opérations de l'exercice clos par anticipation le 30 juin 2017
- Quitus au Président et au commissaire aux comptes,
- Affectation du résultat de l'exercice clos par anticipation le 30 juin 2017,
- Autorisation à la Directrice Générale de la société Ellisphere à signer tous documents et accomplir toutes formalités permettant l'exécution et la bonne fin des opérations nécessaires à la dissolution sans liquidation de la société CEF avec transmission universelle de son patrimoine à la société Ellisphere,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Commissaire aux comptes, la société Kpmg, a été formellement informé des décisions à intervenir par lettre adressée par courriel avec accusé de réception.

Première décision

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos par anticipation le 30 juin 2017, approuve tels qu'ils ont été présentés les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de 1 686 843,47 euros.

L'Associé unique approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Deuxième décision

L'Associé unique donne quitus au Président de sa gestion pour l'exercice écoulé et donne pour le même exercice, décharge au Commissaire aux comptes de l'accomplissement de sa mission.

Troisième décision

L'Associé unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice social clos par anticipation le 30 juin 2017 soit 1 686 843,47 euros comme suit :

- Versement sous forme de dividendes du bénéfice pour un montant de 1.683.334,68 €. Il sera distribué à chaque action un dividende net de 2,02 € par action
- Versement au report à nouveau d'un montant de 3.508,79 € qui passe ainsi à 4.061.732,047 €.

.....

Valérie ATTIA

