

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 18/05/2019 sous le numéro de dépôt 15063

Certifié conforme à l'original

GREFFE TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTERRE

18 MAI 2019

DEPOT N° 15063

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2018

ELLISPHER

		2018 /12			2017 /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	59 775 151	52 937 402	6 837 749	7 544 828	-9,37 %
	Fonds commercial (1)	7 532 045	6 769 833	762 212	941 279	-19,02 %
	Autres immobilisations incorporelles	641 908		641 908	1 287 545	-50,14 %
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
	Terrains				266 786	-100,00 %
	Constructions				1 733 214	-100,00 %
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					
	Autres immobilisations corporelles	13 423 393	12 316 251	1 107 142	1 490 025	-25,70 %
	Immobilisations en cours	36 745		36 745	51 360	-28,46 %
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	378 877		378 877	308 060	22,99 %
	Autres immobilisations financières *	232 402		232 402	230 433	0,85 %
TOTAL (II)		82 020 521	72 023 485	9 997 036	13 853 529	-27,84 %
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *					
	Matières premières, approvisionnements					
	En cours de production de biens					
	En cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	110 262		110 262	82 840	33,10 %
	CRÉANCES					
	Clients et comptes rattachés (3)*	10 322 021	214 407	10 107 614	10 190 349	-0,81 %
	Autres créances (3)	5 357 616		5 357 616	939 497	470,26 %
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	5 002 162		5 002 162		
	Disponibilités	2 792 939		2 792 939	5 502 376	-49,24 %
	Charges constatées d'avance (3)*	785 737		785 737	1 111 444	-29,30 %
Comptes de Régularisation	TOTAL (III)	24 370 737	214 407	24 156 330	17 826 505	35,51 %
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif * (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	106 391 258	72 237 892	34 153 366	31 680 034	7,81 %

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2017

ELLISPHERE

		2018 /12	2017 /12	Variation %
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	2 512 674	2 500 002	0,51 %
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	248 202		
	Écarts de réévaluation			
	Réserve légale	250 000	250 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	1 318 798	1 318 798	
	Report à nouveau	4 065 304	2 374 889	71,18 %
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 532 465	3 448 750	-26,57 %
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	10 927 443	9 892 438	10,46 %
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	88 078	161 078	-45,32 %
	Provisions pour charges	5 050 501	4 701 314	7,43 %
	TOTAL (III)	5 138 579	4 862 392	5,68 %
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers	9 975	534 778	-98,13 %
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 642 256	3 140 687	15,97 %
	Dettes fiscales et sociales	8 653 891	7 568 683	14,34 %
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 983	105 502	-52,62 %
	Autres dettes	148 976	155 132	-3,97 %
Compte régul.	Produits constatés d'avance	5 582 263	5 420 421	2,99 %
	TOTAL (IV)	18 087 344	16 925 204	6,87 %
	Écarts de conversion passif (V)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	34 153 366	31 680 034	7,81 %
RENOVOIS	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	18 087 344	16 925 204	6,87 %
	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

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

DGFIP N° 2052 2018

ELLISPHERE

			2018 /12	2017 /12	Variation %	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		service	48 870 007	45 844 000	6,60 %	
	Chiffres d'affaires nets		48 870 007	45 844 000	6,60 %	
	Production stockée					
	Production immobilisée		2 298 575	1 966 217	16,90 %	
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		972 043	1 980 402	-50,92 %	
	Autres produits		83 933	52 602	59,56 %	
Total des produits d'exploitation			52 224 558	49 843 221	4,78 %	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		3 030	3 997	-24,19 %	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes		14 913 420	14 585 943	2,25 %	
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 582 792	1 606 630	-1,48 %	
	Salaires et traitements		16 555 361	16 074 783	2,99 %	
	Charges sociales		7 954 406	7 597 342	4,70 %	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements	4 387 620	4 694 726	-6,54 %
			- dotations aux provisions			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		113 477		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		621 720	599 190	3,76 %	
	Autres charges		86 601	408 039	-78,78 %	
	Total des charges d'exploitation (II)			46 218 427	45 570 650	1,42 %
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			6 006 131	4 272 571	40,57 %	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés		10 091	2 846	254,52 %	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			331 000	-100,00 %	
	Différences positives de change		1 739	4 090	-57,47 %	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)			11 831	337 936	-96,50 %
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées		2 767	2 211	25,18 %	
	Différences négatives de change		6 228	749	731,68 %	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)			8 995	2 959	203,93 %
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			2 836	334 977	-99,15 %	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			6 008 967	4 607 548	30,42 %	

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

DGFIP N° 2053 2018

ELLISPHERE

		2018 /12	2017 /12	Variation %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 222 312	-100,00 %
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	757 183	8 896 075	-91,49 %
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	757 183	10 118 387	-92,52 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 222 685	-100,00 %
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 051 320	7 753 924	-73,54 %
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	2 051 320	8 976 609	-77,15 %
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(1 294 136)	1 141 778	-213,34 %
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		788 983	745 962	5,77 %
Impôts sur les bénéfices (X)		1 393 383	1 554 614	-10,37 %
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		52 993 572	60 299 544	-12,12 %
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		50 461 107	56 850 794	-11,24 %
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		2 532 465	3 448 750	-26,57 %
RENVIS	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 amortissement des souscriptions dans des PME innovantes			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles			
	Dont transferts de charges	450 867	942 244	-52,15 %
	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
décembre 2018**

*Certifié conforme
à l'original*



NOTE 1 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

L'année 2018 a été marquée par :

- Pour mémoire, l'exercice 2017 a eu une durée de 6 mois (clôture exceptionnelle par anticipation au 31 décembre de l'exercice social suivant celui arrêté le 30 juin 2017).
- La décision de l'Associé unique en date du 6 avril 2018 d'une souscription au capital réservée aux salariés. Le FCPE Ellisphere via EqualisCapital a souscrit à 4224 actions à 61.76 €. Suite à cette souscription, le capital social a augmenté de 12 672 € et la prime d'émission de 248 202€.
- La décision par l'AGO du 22 février 2018 d'une distribution d'un dividende net par action de 2.11€ soit une distribution de 1 758 334.74€.
- La cession en date du 28 décembre 2018, de notre immeuble situé à Rochecorbon pour un montant de 756 000€ générant une moins-value de 1 244 000€.

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. Pour rendre comparable l'exercice 2018 portant sur les 12 mois de 2018, les résultats des exercices arrêtés au 30 juin 2017 et au 31 décembre 2017 ont été sommés.

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 31 décembre 2018 :

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 : 1.80%

Taux d'actualisation médailles: 1,80%

Taux d'inflation : 1.80%

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

Taux de turn-over calculé et estimé pour notre business plan : Cadres 2.38% et non cadres 4.60 % hors 60 ans

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

Au 31 décembre 2018, l'engagement de la société est couvert à hauteur de 5 051 K€ *par une provision médailles du travail et pour indemnités de départ à la retraite.*

NOTE 3 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

VALEURS BRUTES :

En K€	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Logiciels *	58 225	2 366	174	60 417
Fonds de commerce	7 532	0	0	7 532
Total	65 757	2 366	174	67 949

* L'augmentation de l'encours logiciels provient principalement des développements informatiques effectués par l'entreprise. Le montant des immobilisations en cours s'élève à 2 299 K€ à fin décembre 2018, il était de 1 980 K€ à fin décembre 2017.

AMORTISSEMENTS et PROVISIONS

En K€	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Logiciels *	49 393	3 640	96	52 937
Fonds de commerce	6 591	179	0	6 770
Total	55 984	3 819	96	59 707

NOTE 4 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

VALEURS BRUTES :

En K€	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Terrains	267	0	267	0
Constructions	5 072	0	5 072	0
Autres	13 433	143	116	13 460
Total	18 772	143	5 455	13 460

AMORTISSEMENTS :

En K€	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Constructions	3 339	0	3 339	0
Autres	11 892	537	113	12 316
Total	15 231	537	3 452	12 316

Cession de notre immeuble de Rochecorbon d'une VNC de 2 000 K€ pour un montant de 756 K€ générant une moins-value de 1 244 K€

NOTE 5 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

(Valeurs en milliers d'Euros) au 31 décembre 2018

	Valeurs brutes	Valeurs nettes
Prêts	379	379
Dépôts et cautionnement	232	232

NOTE 6 CREANCES

En K€	31/12/2017	Variation	31/12/2018
- Créances clients*	10 190	-82	10 108
- TVA	276	129	405
- Charges constatées d'avance	1 111	-325	786
- Autres créances	747	1 121	1 868
- Comptes courants et IS intégration fiscale	0	3 195	3 195
- Total	12 324	4 038	16 362

* La provision clients s'élève à 214 K€ à fin décembre 2018 contre 277 K€ à fin 2017.

NOTE 7 CREANCES CLIENTS

(En milliers d'euros)	31/12/2018	31/12/2017
Créances non échues	6 531	6 320
Créances échues à 90 J	1 973	1 810
Créances échues de 91 à 180 J	75	120
Créances échues de 181 à 360 J	36	123
Créances échues à + 1 an	130	366
Créance clients	8 745	8 739

Les clients factures à établir s'élèvent à 1 577 K€ à fin décembre 2018 contre 1 728 à fin 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 2 512 674 Euros, divisé en 837 558 actions d'une valeur nominale de 3€. Ellisphere est détenue à 99.5% par Helle Bidco et par 0.50% par le FCPE Ellisphere.

NOTE 10 CAPITAUX PROPRES (En €)

	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Capital Social	2 500 002	12 672	0	2 512 674
Prime d'émission	0	248 202	0	248 202
Réserve légale	250 000	0	0	250 000
Autres réserves	1 318 798	0	0	1 318 798
Report à nouveau	4 061 732	3 572	0	4 065 304
Résultat de l'exercice	1 761 906	2 532 465	1 761 906	2 532 465
Total	9 892 438	2 796 911	1 761 906	10 927 443

L'AGO du 22 février a décidé la distribution d'un dividende de 1 758 334,74€ soit 2,11€ par action.

NOTE 11 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Engagements de retraite	4 701	614	265	5 050
Litiges prud'homaux	146	0	81	65
Litiges commerciaux	15	8	0	23
Total	4 862	622	346	5 138

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

NOTE 12 DETTES

(En milliers d'euros)	31/12/2017	Variation	31/12/2018
Intégration fiscale et cautions	535	-525	10
Produits constatés d'avance	5 420	162	5 582
Dettes fournisseurs *	3 246	446	3 692
Dettes fiscales et sociales	6 928	937	7 865
Autres dettes & participation, intéressement	796	142	938
TOTAL	16 925	1 162	18 087

* Solde fournisseur 889 K€ et 2 803 K€ de fournisseurs factures non parvenues. L'échéance des dettes est pour la totalité à moins d'un an.

NOTE 13 DETTES FOURNISSEURS

(En milliers d'euros)	12/2018	12/2017
Dettes à échoir à moins d'un mois	692	1 177
Dettes à échoir à plus d'un mois	102	367
Dettes échues à moins d'un mois	95	-52
Dettes échues à plus d'un mois	0	1
Dettes fournisseurs	889	1 493

NOTE 14 PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventilation du chiffre d'affaires

(En milliers d'euros)	12/2018	12/2017
Information d'entreprises	37 379	34 499
Marketing	11 491	11 345
Chiffres d'affaires	48 870	45 844

A fin 2018, la production immobilisée a atteint 2 299 K€ contre 1 966 K€ à fin 2017 et les transferts de charges 451 K€ contre 936 K€ à fin 2017.

NOTE 15 RESULTAT FINANCIER

(En milliers d'euros)	12/2018	12/2017
Dividendes et QP de bénéfices	0	0
Intérêts reçus	12	7
Charges financières	-9	-3
Provision filiales	0	6
Résultat Financier	3	10

NOTE 16 RESULTAT EXCEPTIONNEL

(En milliers d'euros)	12/2018	12/2017
+/-VL de cession	-1 294	1 473
Résultat exceptionnel	-1 294	1 473

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 :		Réintégration :	
Participation & forfait social	639	Participation & forfait social	947
Indemnités de fin de carrière	265	Indemnités de fin de carrière	614
décote augmentation capital -salarie	65	Provision non déductible	113
CICE - CIR	369	TVTS	22
Plus-value cession titres	0	Amortissements excédentaires	38
Total déductions	1 338	Total réintégration	1 734

NOTE 18 OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

BILAN

31/12/2018

31/12/2017

Intégration fiscale	-1 194	520
Comptes courant	-2 001	

COMPTE DE RESULTAT

31/12/2018

31/12/2017

Charges d'exploitation	820	448
------------------------	-----	-----

Chiffres d'affaires	0	0
Transfert de charges	27	7
Produits de cession titres	0	1 483
Dividendes	0	0

NOTE 19 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés:

Caution de 120 K€ donnée le 8/12/2017 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).

Engagements pris:

Néant

NOTE 20 - INSTRUMENTS FINANCIERS

La société ne réalise aucune opération sur instruments financiers.

NOTE 21 EFFECTIF

(En milliers d'Euros)	<u>12-2018</u>	<u>12-2017</u>
Frais de personnel	24 510	23 672
Intéressement des salariés	0	129
Participation des salariés	789	617
Effectif inscrit à fin décembre	<u>12-2018</u>	<u>12-2017</u>
Effectif Cadres	219	227
Effectif Maîtrise et employés	99	101
Total effectif	318	328

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

Ellisphere a signé une convention d'intégration fiscale avec Helle Bidco SAS, dont le siège social est situé 55 Place Nelson Mandela, 92 000 Nanterre.

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 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Ellisphere S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Ellisphere S.A.S.
55, Place Nelson Mandela
92000 Nanterre
Ce rapport contient 20 pages
Référence : FM 192 - 013



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

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Ellisphere S.A.S.

Siège social : 55, Place Nelson Mandela 92000 Nanterre
Capital social : € 2 512 672

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

A l'attention des Associés,

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 clos le 31 décembre 2018, 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 2018 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 » et la note 2 « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant la durée de l'exercice 2017 et précisant que pour rendre comparable l'exercice 2018 et l'exercice 2017, les résultats des exercices arrêtés au 30 juin 2017 et au 31 décembre 2017 ont été sommés.

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.

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 les modalités d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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 aux Associés 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 clos au 31 décembre 2018 ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

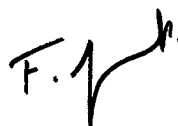
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Le commissaire aux comptes

Paris La Défense, le 4 avril 2019
KPMG S.A.



Francine Morelli
Associée

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2018

ELLISPHERE

		2018 /12			2017 /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	59 775 151	52 937 402	6 837 749	7 544 828	-9,37 %
	Fonds commercial (1)	7 532 045	6 769 833	762 212	941 279	-19,02 %
	Autres immobilisations incorporelles	641 908		641 908	1 287 545	-50,14 %
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
	Terrains				266 786	-100,00 %
	Constructions				1 733 214	-100,00 %
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					
	Autres immobilisations corporelles	13 423 393	12 316 251	1 107 142	1 490 025	-25,70 %
	Immobilisations en cours	36 745		36 745	51 360	-28,46 %
	Avances et acomptes					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	378 877		378 877	308 060	22,99 %
	Autres immobilisations financières *	232 402		232 402	230 433	0,85 %
TOTAL (II)		82 020 521	72 023 485	9 997 036	13 853 529	-27,84 %
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *					
	Matières premières, approvisionnements					
	En cours de production de biens					
	En cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	110 262		110 262	82 840	33,10 %
	Clients et comptes rattachés (3)*	10 322 021	214 407	10 107 614	10 190 349	-0,81 %
	Autres créances (3)	5 357 616		5 357 616	939 497	470,26 %
	Capital souscrit et appelé, non versé					
DIVERS	Valeurs mobilières de placement	5 002 162		5 002 162		
	Disponibilités	2 792 939		2 792 939	5 502 376	-49,24 %
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	785 737		785 737	1 111 444	-29,30 %
	TOTAL (III)	24 370 737	214 407	24 156 330	17 826 505	35,51 %
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif * (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		106 391 258	72 237 892	34 153 366	31 680 034	7,81 %

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2017

ELLISPHERE

		2018 /12	2017 /12	Variation %
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	2 512 674	2 500 002	0,51 %
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	248 202		
	Écarts de réévaluation			
	Réserve légale	250 000	250 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	1 318 798	1 318 798	
	Report à nouveau	4 065 304	2 374 889	71,18 %
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 532 465	3 448 750	-26,57 %
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	10 927 443	9 892 438	10,46 %
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	88 078	161 078	-45,32 %
	Provisions pour charges	5 050 501	4 701 314	7,43 %
	TOTAL (III)	5 138 579	4 862 392	5,68 %
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers	9 975	534 778	-98,13 %
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 642 256	3 140 687	15,97 %
	Dettes fiscales et sociales	8 653 891	7 568 683	14,34 %
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	49 983	105 502	-52,62 %
	Autres dettes	148 976	155 132	-3,97 %
Compte régul.	Produits constatés d'avance	5 582 263	5 420 421	2,99 %
	TOTAL (IV)	18 087 344	16 925 204	6,87 %
	Écarts de conversion passif (V)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	34 153 366	31 680 034	7,81 %
RENVIS	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	18 087 344	16 925 204	6,87 %
	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

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

DGFIP N° 2052 2018

ELLISPHERE

			2018 /12	2017 /12	Variation %	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		service	48 870 007	45 844 000	6,60 %	
	Chiffres d'affaires nets		48 870 007	45 844 000	6,60 %	
	Production stockée					
	Production immobilisée		2 298 575	1 966 217	16,90 %	
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		972 043	1 980 402	-50,92 %	
	Autres produits		83 933	52 602	59,56 %	
Total des produits d'exploitation			52 224 558	49 843 221	4,78 %	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		3 030	3 997	-24,19 %	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes		14 913 420	14 585 943	2,25 %	
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 582 792	1 606 630	-1,48 %	
	Salaires et traitements		16 555 361	16 074 783	2,99 %	
	Charges sociales		7 954 406	7 597 342	4,70 %	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements	4 387 620	4 694 726	-6,54 %
			- dotations aux provisions			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions	113 477		
			Pour risques et charges : dotations aux provisions	621 720	599 190	3,76 %
	Autres charges		86 601	408 039	-78,78 %	
Total des charges d'exploitation (II)			46 218 427	45 570 650	1,42 %	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			6 006 131	4 272 571	40,57 %	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés		10 091	2 846	254,52 %	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			331 000	-100,00 %	
	Différences positives de change		1 739	4 090	-57,47 %	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)			11 831	337 936	-96,50 %
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées		2 767	2 211	25,18 %	
	Différences négatives de change		6 228	749	731,68 %	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)			8 995	2 959	203,93 %
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			2 836	334 977	-99,15 %	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			6 008 967	4 607 548	30,42 %	

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

DGFIP N° 2053 2018

ELLISPHERE

		2018 /12	2017 /12	Variation %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 222 312	-100,00 %
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	757 183	8 896 075	-91,49 %
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	757 183	10 118 387	-92,52 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 222 685	-100,00 %
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 051 320	7 753 924	-73,54 %
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	2 051 320	8 976 609	-77,15 %
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(1 294 136)	1 141 778	-213,34 %
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		788 983	745 962	5,77 %
Impôts sur les bénéfices (X)		1 393 383	1 554 614	-10,37 %
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		52 993 572	60 299 544	-12,12 %
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		50 461 107	56 850 794	-11,24 %
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		2 532 465	3 448 750	-26,57 %
RENOIS	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 amortissement des souscriptions dans des PME innovantes			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles			
	Dont transferts de charges	450 867	942 244	-52,15 %
	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 décembre 2018

NOTE 1 - EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

L'année 2018 a été marquée par :

- Pour mémoire, l'exercice 2017 a eu une durée de 6 mois (clôture exceptionnelle par anticipation au 31 décembre de l'exercice social suivant celui arrêté le 30 juin 2017).
- La décision de l'Associé unique en date du 6 avril 2018 d'une souscription au capital réservée aux salariés. Le FCPE Ellisphere via EqualisCapital a souscrit à 4224 actions à 61.76 €. Suite à cette souscription, le capital social a augmenté de 12 672 € et la prime d'émission de 248 202€.
- La décision par l'AGO du 22 février 2018 d'une distribution d'un dividende net par action de 2.11€ soit une distribution de 1 758 334.74€.
- La cession en date du 28 décembre 2018, de notre immeuble situé à Rochecorbon pour un montant de 756 000€ générant une moins-value de 1 244 000€.

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. Pour rendre comparable l'exercice 2018 portant sur les 12 mois de 2018, les résultats des exercices arrêtés au 30 juin 2017 et au 31 décembre 2017 ont été sommés.

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 31 décembre 2018 :

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 : 1.80%

Taux d'actualisation médailles: 1,80%

Taux d'inflation : 1.80%

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

Taux de turn-over calculé et estimé pour notre business plan : Cadres 2.38% et non cadres 4.60 % hors 60 ans

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

Au 31 décembre 2018, l'engagement de la société est couvert à hauteur de 5 051 K€ par une provision médailles du travail et pour indemnités de départ à la retraite.

NOTE 3 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

VALEURS BRUTES :

En K€	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Logiciels *	58 225	2 366	174	60 417
Fonds de commerce	7 532	0	0	7 532
Total	65 757	2 366	174	67 949

* L'augmentation de l'encours logiciels provient principalement des développements informatiques effectués par l'entreprise. Le montant des immobilisations en cours s'élève à 2 299 K€ à fin décembre 2018, il était de 1 980 K€ à fin décembre 2017.

AMORTISSEMENTS et PROVISIONS

En K€	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Logiciels *	49 393	3 640	96	52 937
Fonds de commerce	6 591	179	0	6 770
Total	55 984	3 819	96	59 707

NOTE 4 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

VALEURS BRUTES :

En K€	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Terrains	267	0	267	0
Constructions	5 072	0	5 072	0
Autres	13 433	143	116	13 460
Total	18 772	143	5 455	13 460

AMORTISSEMENTS :

En K€	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Constructions	3 339	0	3 339	0
Autres	11 892	537	113	12 316
Total	15 231	537	3 452	12 316

Cession de notre immeuble de Rochecorbon d'une VNC de 2 000 K€ pour un montant de 756 K€ générant une moins-value de 1 244 K€

NOTE 5 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

(Valeurs en milliers d'Euros) au 31 décembre 2018

	Valeurs brutes	Valeurs nettes
Prêts	379	379
Dépôts et cautionnement	232	232

NOTE 6 CREANCES

En K€	31/12/2017	Variation	31/12/2018
- Créances clients*	10 190	-82	10 108
- TVA	276	129	405
- Charges constatées d'avance	1 111	-325	786
- Autres créances	747	1 121	1 868
- Comptes courants et IS intégration fiscale	0	3 195	3 195
- Total	12 324	4 038	16 362

* La provision clients s'élève à 214 K€ à fin décembre 2018 contre 277 K€ à fin 2017.

NOTE 7 CREANCES CLIENTS

(En milliers d'euros)	31/12/2018	31/12/2017
Créances non échues	6 531	6 320
Créances échues à 90 J	1 973	1 810
Créances échues de 91 à 180 J	75	120
Créances échues de 181 à 360 J	36	123
Créances échues à + 1 an	130	366
Créance clients	8 745	8 739

Les clients factures à établir s'élèvent à 1 577 K€ à fin décembre 2018 contre 1 728 à fin 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 2 512 674 Euros, divisé en 837 558 actions d'une valeur nominale de 3€. Ellisphere est détenue à 99.5% par Helle Bidco et par 0.50% par le FCPE Ellisphere.

NOTE 10 CAPITAUX PROPRES (En €)

	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Capital Social	2 500 002	12 672	0	2 512 674
Prime d'émission	0	248 202	0	248 202
Réserve légale	250 000	0	0	250 000
Autres réserves	1 318 798	0	0	1 318 798
Report à nouveau	4 061 732	3 572	0	4 065 304
Résultat de l'exercice	1 761 906	2 532 465	1 761 906	2 532 465
Total	9 892 438	2 796 911	1 761 906	10 927 443

L'AGO du 22 février a décidé la distribution d'un dividende de 1 758 334,74€ soit 2,11€ par action.

NOTE 11 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Engagements de retraite	4 701	614	265	5 050
Litiges prud'homaux	146	0	81	65
Litiges commerciaux	15	8	0	23
Total	4 862	622	346	5 138

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

NOTE 12 DETTES

(En milliers d'euros)	31/12/2017	Variation	31/12/2018
Intégration fiscale et cautions	535	-525	10
Produits constatés d'avance	5 420	162	5 582
Dettes fournisseurs *	3 246	446	3 692
Dettes fiscales et sociales	6 928	937	7 865
Autres dettes & participation, intéressement	796	142	938
TOTAL	16 925	1 162	18 087

* Solde fournisseur 889 K€ et 2 803 K€ de fournisseurs factures non parvenues. L'échéance des dettes est pour la totalité à moins d'un an.

NOTE 13 DETTES FOURNISSEURS

(En milliers d'euros)	12/2018	12/2017
Dettes à échoir à moins d'un mois	692	1 177
Dettes à échoir à plus d'un mois	102	367
Dettes échues à moins d'un mois	95	-52
Dettes échues à plus d'un mois	0	1
Dettes fournisseurs	889	1 493

NOTE 14 PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventilation du chiffre d'affaires

(En milliers d'euros)	12/2018	12/2017
Information d'entreprises	37 379	34 499
Marketing	11 491	11 345
Chiffres d'affaires	48 870	45 844

A fin 2018, la production immobilisée a atteint 2 299 K€ contre 1 966 K€ à fin 2017 et les transferts de charges 451 K€ contre 936 K€ à fin 2017.

NOTE 15 RESULTAT FINANCIER

(En milliers d'euros)	12/2018	12/2017
Dividendes et QP de bénéfices	0	0
Intérêts reçus	12	7
Charges financières	-9	-3
Provision filiales	0	6
Résultat Financier	3	10

NOTE 16 RESULTAT EXCEPTIONNEL

(En milliers d'euros)	12/2018	12/2017
+ -VL de cession	-1 294	1 473
Résultat exceptionnel	-1 294	1 473

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 :		Réintégration :	
Participation & forfait social	639	Participation & forfait social	947
Indemnités de fin de carrière	265	Indemnités de fin de carrière	614
décote augmentation capital -salarie	65	Provision non déductible	113
CICE - CIR	369	TVTS	22
Plus-value cession titres	0	Amortissements excédentaires	38
Total déductions	1 338	Total réintégration	1 734

NOTE 18 OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

<u>BILAN</u>	31/12/2018	31/12/2017
Intégration fiscale	-1 194	520
Comptes courant	-2 001	

<u>COMPTE DE RESULTAT</u>	31/12/2018	31/12/2017
Charges d'exploitation	820	448

Chiffres d'affaires	0	0
Transfert de charges	27	7
Produits de cession titres	0	1 483
Dividendes	0	0

NOTE 19 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés:

Caution de 120 K€ donnée le 8/12/2017 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).

Engagements pris:

Néant

NOTE 20 - INSTRUMENTS FINANCIERS

La société ne réalise aucune opération sur instruments financiers.

NOTE 21 EFFECTIF

(En milliers d'Euros)	<u>12-2018</u>	<u>12-2017</u>
Frais de personnel	24 510	23 672
Intéressement des salariés	0	129
Participation des salariés	789	617
Effectif inscrit à fin décembre	<u>12-2018</u>	<u>12-2017</u>
Effectif Cadres	219	227
Effectif Maîtrise et employés	99	101
Total effectif	318	328

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

Ellisphere a signé une convention d'intégration fiscale avec Helle Bidco SAS, dont le siège social est situé 55 Place Nelson Mandela, 92 000 Nanterre.

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 2.512. 674 euros
Siège social : 55 Place Nelson Mandela – 92000 Nanterre
482 755 741 RCS Nanterre

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES
PAR ACTE SOUS SEING PRIVE EN DATE DU 29 AVRIL 2019

L'an deux-mille dix-neuf,
Le vingt-neuf avril

Les soussignés

PREMIERE DECISION

Les Associés, (...)

Décident d'affecter le bénéfice de l'exercice social clos au 31 décembre 2018 soit 2.532.465,08 euros comme suit :

- Dotation à la « réserve légale » à hauteur de : 1.267,40 euros,
- Aux associés, à titre dividende, à concurrence de la somme de 2.531.197,68 euros.

En outre, les Associés décident d'affecter la somme de 2.971.558,38 euros aux Associés, à titre de dividende, par prélèvement sur le compte report à nouveau,

Soit un bénéfice distribuable de 5.502.756,06 euros. Le dividende revenant à chaque action est ainsi fixé à 6,57 euros.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale décide que le montant des dividendes attachés aux actions auto-détenues par la Société à la date de mise en paiement, qui ne donnent pas droit au dividende conformément à l'article L 225-210 du Code de commerce, sera affecté au compte « Report à nouveau ».

DEUXIEME DECISION

(Pouvoirs pour les formalités)

Les Associés confèrent tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des décisions ci-dessus aux fins d'accomplir toutes formalités légales requises consécutives aux décisions qui précèdent.

Le présent acte sera consigné sur le registre des délibérations d'associés tenu au siège social.

Pour extrait certifié conforme

Le Président
Helle Bidco SAS représentée par
Madame Valérie ATTIA