

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 08/07/2024 - 26905 - 2010 B 08345 - 622 056 307 - SPERANS

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

675C1AA977264AD...

COMPTES ANNUELS

SPERANS

Société par actions simplifiée

1 place Samuel de Champlain 92400 COURBEVOIE

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Sommaire

<u>COMPTES ANNUELS.....</u>	<u>3</u>
<u>Bilan actif.....</u>	<u>4</u>
<u>Bilan passif.....</u>	<u>5</u>
<u>Compte de résultat.....</u>	<u>6</u>
<u>Compte de résultat (suite).....</u>	<u>7</u>
<u>ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS.....</u>	<u>8</u>
<u>Règles et méthodes comptables.....</u>	<u>9</u>
<u>INFORMATIONS BILAN ET COMPTE DE RESULTAT.....</u>	<u>11</u>
<u>Immobilisations.....</u>	<u>12</u>
<u>Provisions inscrites au Bilan.....</u>	<u>13</u>
<u>Etats des échéances des créances et des dettes.....</u>	<u>14</u>
<u>Charges à payer.....</u>	<u>16</u>
<u>Nombre et valeur nominale des composants du capital social.....</u>	<u>17</u>
<u>Variation des capitaux propres.....</u>	<u>18</u>
<u>Détail du Bilan actif.....</u>	<u>19</u>
<u>Détail du bilan Passif.....</u>	<u>20</u>
<u>Compte de résultat - Détail des comptes.....</u>	<u>21</u>
<u>Détermination du résultat fiscal.....</u>	<u>23</u>
<u>Suivi des déficits.....</u>	<u>24</u>
<u>Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices.....</u>	<u>25</u>

COMPTES ANNUELS

SPERANS

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	15 245	15 245	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	15 245	15 245	0	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	0	0	0	0
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	8 187	565	7 622	51 281
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	90 105	20 644	69 461	56 573
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	98 292	21 209	77 083	107 854
Total Actif Immobilisé (II)	113 537	36 454	77 083	107 854
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres créances	414 463	0	414 463	0
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	414 463	0	414 463	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	0	0	0	0
TOTAL Disponibilités	0	0	0	0
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Total Actif Circulant (III)	414 463	0	414 463	0
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	528 000	36 454	491 546	107 854

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 465 360		465 360	445 360
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			226	226
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0		0	0
Réserve légale			35 765	35 765
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0		0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0		0	0
TOTAL Réserves			35 765	35 765
Report à nouveau			-106	-499 930
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-109 240	-80 175
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			392 005	-98 755
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			0	0
Provisions pour risques			0	0
Provisions pour charges			0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			0	0
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0		0	0
TOTAL Dettes financières			0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			99 542	12 360
Dettes fiscales et sociales			0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	0
Autres dettes			0	194 250
TOTAL Dettes d'exploitation			99 542	206 610
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			99 542	206 610
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			491 546	107 854

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	0	0	0	0
Chiffres d'affaires nets	0	0	0	0
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6 139	3 278
Autres produits			10 369	9 250
Total des produits d'exploitation (I)			16 508	12 528
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			99 468	76 634
Impôts, taxes et versements assimilés			0	0
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	0
Dotations d'exploitation	Dotations aux amortissements sur immobilisations		0	0
	Dotations aux provisions		0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		729	2 685
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		0	0
Autres charges			2 502	43
Total des charges d'exploitation (II)			102 699	79 362
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-86 191	-66 834
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			63	66
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Autres produits financiers			1 341	0
Total des produits financiers (V)			1 404	66
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			12 006	5 182
Différences négatives de change			0	0
Autres charges financières			12 446	0
Total des charges financières (VI)			24 452	5 182
RÉSULTAT FINANCIER			-23 048	-5 116
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-109 240	-71 950

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	280 047
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	176
Total des produits exceptionnels (VII)	0	280 223
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	258 572
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	29 876
Total des charges exceptionnelles (VIII)	0	288 448
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	0	-8 226
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	17 912	292 817
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	127 152	372 992
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-109 240	-80 175

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

SPERANS

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023

dont le total est 491 546 € et le résultat s'élève à -109 240 €

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

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2023 sont établis en euros dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général(PCG), issu du règlement ANC N° 2014-03 mis à jour de l'ensemble du règlement l'ayant modifié par la suite.

Utilisation d'estimations

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

Immobilisations Financières

Titres de participation

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

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

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

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

Prêts aux administrateurs

La société SPERANS détient des titres de participations (Axa, Engie, Saint Gobain, Vinci) qui sont prêtés à des administrateurs d'Engie.

Ces prêts administrateurs sont comptabilisés dans la rubrique "Prêts et autres immobilisations financières" et font l'objet d'une valorisation au cours de bourse en fin d'année.

Créances d'exploitation

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

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

Le compte courant est vis à vis de Engie Finance et que le solde au 31.12.23 est débiteur.

Le solde du compte courant au 31.12.22 était créditeur (classé en Dettes Financières).

Provisions pour risques et charges

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

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

Impôt sur les bénéfices

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

Faits caractéristiques

L'année 2023 a été marquée par les différentes opérations ci-dessous :

- * Dissolution de la société MAGEFIC entraînant de plein droit la transmission universelle du patrimoine à la société SPERANS. Cette opération se traduit par un mali de fusion de 12KEur
- * Dissolution de la société VOCANIA entraînant de plein droit la transmission universelle du patrimoine à la société SPERANS. Cette opération se traduit par un boni de fusion de 1 KEur.

Comparabilité des exercices

Les états financiers arrêtés au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu.

Par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement

Evènements postérieur à la clôture

N/A

INFORMATIONS BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

SPERANS

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
				Réévaluation	Acqu. et apports	
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			15 245	0	0	
Terrains			0	0	0	
Constructions	Sur sol propre	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	0	0	0		
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	0	0	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0		
	Matériel de transport	0	0	0		
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0		
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	
Avances et acomptes			0	0	0	
TOTAL (III)			0	0	0	
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	
Autres participations			244 507	0	88	
Autres titres immobilisés			0	0	0	
Prêts et autres immobilisations financières			82 627	0	7 478	
TOTAL (IV)			327 134	0	7 566	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			342 379	0	7 566	
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			0	0	15 245	0
Terrains			0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0	
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0	
	agencements et aménagements des	0	0	0	0	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	0	
	Matériel de transport	0	0	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0	0	
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0	
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0	0
TOTAL (III)			0	0	0	0
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	0
Autres participations			0	236 408	8 187	0
Autres titres immobilisés			0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	0	90 105	0
TOTAL (IV)			0	236 408	98 292	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			0	236 408	113 537	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	0	0	0	0
Provisions sur immos incorporelles	15 245	0	0	15 245
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	193 207	0	192 642	565
Provisions sur autres immos financières	26 054	729	6 139	20 644
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	234 506	729	198 781	36 454
TOTAL GENERAL (I + II + III)	234 506	729	198 781	36 454
Dont dotations et reprises d'exploitation		729	6 139	
Dont dotations et reprises financières		0	192 642	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				90 105	90 105	0	
Autres immos financières				0	0	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				90 105	90 105	0	
Clients douteux ou litigieux				0	0	0	
Autres créances clients				0	0	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				0	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			0	0	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				414 463	414 463	0	
Débiteurs divers				0	0	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				414 463	414 463	0	
Charges constatées d'avance				0	0	0	
TOTAL DES CREANCES				504 568	504 568	0	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				99 542	99 542	0	0
Personnel et comptes rattachés				0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			0	0	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			0	0	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				0	0	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0	0
TOTAL DES DETTES				99 542	99 542	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			

* Groupes et associés:

La société SPERANS a mis en place un cash pooling. Le montant dans la rubrique " Groupes et associés" représente le cash pooling vis à vis de la société Engie Finance qui est le véhicule financier du Groupe Engie.

[illegible]

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Augmentation capital	Réduction capital	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	27 835	37 500	-36 250	29 085	16
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	27 835	37 500	-36 250	29 085	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	445 360	600 000	-580 000				465 360
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	226						226
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	35 765						35 765
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	-499 930		580 000		-80 175		-105
Résultat de l'exercice	-80 175		-109 240		80 175		-109 240
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-98 756	600 000	-109 240	0	0	0	392 005

Détail du Bilan actif

Rubrique	Libellé	31/12/2023	31/12/2022
2050 AFNet	Concessions,brevets et droits similaires	0,00	0,00
205100	DT INCORP N AUXILIAR		15 244,90
2050 CUNet	Autres participations	7 621,86	51 280,62
	Montant saisi par l'utilisateur	7 621,86	
261201	TITR PART CONSO COLL		15 250,33
261301	TIT PARTC NCONSO COL		229 237,48
296110	PROV PR DEPREC TITRE		-269,14
296130	DEPREC TITR PART NC		-192 938,05
2050 BFNet	Prêts	69 461,44	56 573,48
	Montant saisi par l'utilisateur	69 461,44	
274870	Prêts Administrat.		82 627,14
297400	PROV DEPREC/PRETS		-26 053,66
2050 TOTIINet	Total Actif Immobilisé	77 083,30	107 854,10
2050 BZNet	Autres créances	414 463,01	
451100	Compte Courant Trésor	414 462,88	
471000	COMPTE D'ATTENTE	0,13	
2050 CJNet	TOTAL Actif circulant	414 463,01	
2050 CONet	Total Général	491 546,31	107 854,10

Détail du bilan Passif

Rubrique	Libellé	31/12/2023	31/12/2022
2051 DA	Capital social ou individuel	465 360,00	445 360,00
101310	Capit. sous,app.payé Montant saisi par l'utilisateur	465 360,00	445 360,00
2051 DB	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	225,52	225,52
104100	Primes d'émission	225,52	225,52
2051 DD	Réserve légale	35 764,54	35 764,54
106100	RESERVE LEGALE		35 764,54
106110	Réserve Légale	35 764,54	
2051 DH	Report à nouveau	-105,56	-499 930,36
110000	Report à nouveau Montant saisi par l'utilisateur	-105,56	-499 930,36
2051 DI	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-109 239,73	-80 175,20
2051 DL	TOTAL CAPITAUX PROPRES	392 004,77	-98 755,50
2051 DX	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 541,54	12 360,00
401100	Fnr's Achat B&S	4 824,00	
401170	Frn -ICO	76 717,54	
408110	Fnr's Fact non Parv.	18 000,00	
408111	FACT. N/PARVENUE-FRS		12 360,00
2051 EA	Autres dettes		194 249,60
451000	C C TRESO CENTRALIS		194 249,60
2051 EC	TOTAL DETTES	99 541,54	206 609,60
2051 EE	TOTAL GÉNÉRAL - PASSIF	491 546,31	107 854,10

Compte de résultat - Détail des comptes

Rubrique	Libellé	31/12/2023	31/12/2022
2052 FP	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	6 138,69	3 277,74
781754	REP PROV DEPRECIATIO		3 277,74
	Montant saisi par l'utilisateur	6 138,69	
2052 FQ	Autres produits	10 369,05	9 250,00
753000	Jetons Presence Adm	10 350,00	9 250,00
758100	Prod.Div. Gest.Cour.	19,05	
2052 FW	Autres achats et charges externes	99 468,36	76 633,63
622620	COMMISSARIAT AUX COM	34 584,00	6 180,00
627000	SERVICES BANCAIRES E		229,36
627100	Srvice Banc et assim	359,15	
628485	AUTRES PRESTATIONS A		70 224,27
628510	Sce de Gest-Général	64 525,21	
2052 GC	Sur actif circulant : dotations aux provisions	728,75	2 685,35
681754	DOT PROV DEPRECIATIO		2 685,35
	Montant saisi par l'utilisateur	728,75	
2052 GE	Autres charges	2 502,00	43,10
658800	DIVERS		43,10
658810	Aut Charg.Gest.Cour.	2 502,00	
2052 GG	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-86 191,37	-66 834,34
2052 GJ	Produits financiers de participations	63,36	66,24
761100	Revenus Titres Part.	63,36	66,24
2052 GL	Autres intérêts et produits assimilés	1 340,74	
	Montant saisi par l'utilisateur	1 340,74	
2052 GQ	Dotations financières aux amortissements et provisions	12 446,33	
	Montant saisi par l'utilisateur	12 446,33	
2052 GR	Intérêts et charges assimilées	12 006,13	5 182,09
661520	INTER.CPTE.COUR. KTP		4 191,27
661600	INTERETS BANCAIRES E		990,82
	Montant saisi par l'utilisateur	12 006,13	
2052 GV	RÉSULTAT FINANCIER	-23 048,36	-5 115,85
2052 GW	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-109 239,73	-71 950,19
2053 HB	Produits exceptionnels sur opérations en capital		280 046,99
775601	IMMOBILISATIONS FIN		280 017,56

778000	PRODUITS EXTRAORDINA		29,43
2053 HC	Reprises sur provisions et transferts de charges		175,83
787630	REP DEP T. PART NC		175,83
2053 HF	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		258 572,38
675601	VALEUR BRUTE COMPTAB		258 572,38
2053 HG	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		29 875,45
687630	DOT DEP T. PART NC		14 630,55
2053 HI	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-8 225,01
2053 HN	BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-109 239,73	-80 175,20

Détermination du résultat fiscal

Libellé	Montant
Bénéfice comptable de l'exercice	0
Avantages personnels non déductibles	0
Amortissements excédentaires et autres non déductibles	0
Autres charges et dépenses somptuaires	0
Taxe sur les voitures particulières des sociétés	0
Somme des lignes WD à WG	0
Provisions et charges à payer non déductibles	729
Charges à payer liées à des états non coopératifs non déductibles	0
Amendes et pénalités	0
Impôt sur les sociétés	0
Quote-part des bénéfices d'une société de personne ou GIE	0
Quote-part des résultats bénéficiaires visés par l'article 209B du CGI	0
Total des quotes-parts des bénéfices	0
Moins values nettes à long terme - taux de 15%	0
Moins values nettes à long terme - taux de 0%	1 600
Moins values nettes à long terme - taux de 16,5 puis 19%	0
Plus-values nettes à court terme	0
Plus-values soumises au régime des fusions	0
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM	0
Quote-part de 10% des plus-values à taux zéro	0
Réintégrations diverses	9 576
Intérêts excédentaires par rapport au taux de référence prévu à l'article 39-1 3° du CGI	0
Intérêts non déductibles en application du dispositif de lutte contre la sous-capitalisation	0
Total Réintégrations	11 905
Perte comptable de l'exercice	109 240
Quote-part dans les pertes réalisées par une société de personnes ou un GIE	0
Provisions et charges à payer non déductibles	6 139
PVNLT imposées au taux de 15%	0
PVNLT imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures	0
PVNLT imputées sur les déficits antérieurs	0
PVNLT imposées au taux de 0%	0
PVNLT imposées au taux de 16,5% (en 2008) puis 19% (en 2009 et s.)	0
PVNLT à 19% imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures	0
PVNLT à 19% imputées sur les déficits antérieurs	0
Autres plus-values imposées au taux de 16,5% (en 2008) puis 19% (en 2009 et s.)	0
Autres plus-values imposées au taux de 19% imputées sur les déficits antérieurs	0
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée	0
Régime des sociétés mères et des filiales - Produit net des actions et parts d'intérêts	0
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les DOM TOM	0
Majoration d'amortissement	0
Abattement sur le bénéfice et exonérations	0
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM	0
Déductions diverses	8 794
Intérêts différés déductibles issus d'exercices antérieurs (sous-capitalisation)	0
Total Déductions	124 173
Déficit de l'exercice reporté en arrière	0
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice	0
MVLT antérieures imputées sur les résultats de l'exercice	0
Résultat fiscal	-112 268

Suivi des déficits

Suivi des déficits	Montant
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	0
Déficits provenant des sociétés absorbées	0
Total des déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	0
Déficits imputés	0
Imputations sur les plus-values nettes à long terme	0
Imputations sur les résultats de l'exercice	0
Déficits reportables	0
Déficits de l'exercice	0
Total des déficits restant à reporter	0

Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	Montant
Montant déductible - droits acquis sous le régime de l'article 39-1, 1e bis A1, 1er du CGI, dotations de l'exercice	0

Provisions et charges à payer, non déductibles pour l'assiette de l'impôt	Montant
Indemnités pour congés à payer - dotations	0
Indemnités pour congés à payer - reprises	0
Provisions pour risques et charges - Sous-total Provisions	0
Provisions pour risques et charges - Sous-total Reprises	0
Provisions pour dépréciation - Sous-total provisions	13 175
Provisions pour dépréciation - Sous-total reprises	6 139
Charges à payer - Sous-total provisions	0
Charges à payer - Sous-total reprises	0

Crédits d'impôts	Montant
Crédit d'impôt Recherche	0
Crédit d'impôt Formation des Dirigeants d'Entreprise	0
Crédit d'impôt Famille	0
Crédit d'impôt Mécénat	0
Crédit d'impôt compétitivité emploi	0
CI Corse	0
Crédit d'impôt Apprentissage	0
CI-AF(Fr-Etr)	0
Autres imputations (CI)	0

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR					
Nature des indications	Exercice N-4	Exercice N-3	Exercice N-2	Exercice N-1	Exercice N
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	445 360	445 360	445 360	445 360	465 360
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	27 835	27 835	27 835	27 835	29 085
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	0	0	0	0	0
b) Résultat avant impôts et charges calculées	-69 990	-52 053	-78 611	-51 070	-102 204
c) Impôt sur les bénéfices	0	0	0	0	0
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
e) Dotations aux amortissements et provisions	-26 282	27 193	0	29 106	7 036
f) Résultat après impôts et charges calculées	-43 708	-79 246	-78 611	-80 175	-109 240
g) Résultat distribué au titre de l'exercice	0	0	0	0	
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	-2	-2	-2	-2	-2
b) Résultat après impôts et charges calculées	-4	-2	-3	-3	-4
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	0	0	0	0	0
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	0	0	0	0	0
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	0	0	0	0	0

SPERANS

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 445 360 euros
Siège Social : 1, Place Samuel de Champlain, 92400 COURBEVOIE
622 056 307 R.C.S NANTERRE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associé Unique constate que le résultat net de l'exercice est constitué par une perte de 109 240 euros, et décide de l'affecter intégralement au compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à - 109 346 euros.

L'Associé Unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

DECISION : POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES

L'Associé Unique donne pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal et particulièrement à LEXTENSO SERVICES, domiciliée La Grande Arche de La Défense – Paroi Nord – 1, Parvis de La Défense – 92044 PARIS LA DEFENSE, pour effectuer tous dépôts et publications nécessaires, et généralement pour réaliser toutes formalités légales.

Pour extrait certifié conforme :

DocuSigned by:

675C1AA977264AD...

Le Président

Patrick van der BEKEN

SPERANS

Société par actions simplifiée

1, Place Samuel de Champlain

92400 COURBEVOIE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

SPERANS

Société par actions simplifiée

1, Place Samuel de Champlain

92400 COURBEVOIE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associé unique de la société SPERANS,

Opinion avec réserve

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

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Motivation de la réserve

Comme indiqué dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels, votre société a comptabilisé des immobilisations financières relatives à des titres de participations prêtés à des personnes représentant ou ayant représenté Engie au sein des instances de gouvernance des sociétés visées par ces prêts de titre. Au 31 décembre 2023, ces prêts de titres de participations ont une valeur brute de 90 K€ et une valeur nette de 69 K€. Au cours de nos travaux d'audit, nous n'avons pas pu obtenir la documentation probante se rapportant à ces prêts et ainsi nous n'avons pas pu réaliser l'ensemble des travaux nécessaires afin d'obtenir des éléments suffisants et appropriés nous permettant de conclure quant à la valeur comptable de ce poste pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

A l'exception de l'incidence éventuelle du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 21 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

The image shows a blue square logo with a white checkmark, followed by a handwritten signature in blue ink that reads "P. SuiSSA".

Patrick E. SUISSA

COMPTES ANNUELS

SPERANS

Société par actions simplifiée

1 place Samuel de Champlain 92400 COURBEVOIE

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Sommaire

COMPTES ANNUELS.....	3
Bilan actif.....	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
Compte de résultat (suite).....	7
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS.....	8
Règles et méthodes comptables.....	9
INFORMATIONS BILAN ET COMPTE DE RESULTAT.....	11
Immobilisations.....	12
Provisions inscrites au Bilan.....	13
Etats des échéances des créances et des dettes.....	14
Charges à payer.....	16
Nombre et valeur nominale des composants du capital social.....	17
Variation des capitaux propres.....	18
Détail du Bilan actif.....	19
Détail du bilan Passif.....	20
Compte de résultat - Détail des comptes.....	21
Détermination du résultat fiscal.....	23
Suivi des déficits.....	24
Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices.....	25

COMPTES ANNUELS

SPERANS

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	15 245	15 245	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	15 245	15 245	0	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	0	0	0	0
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	8 187	565	7 622	51 281
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	90 105	20 644	69 461	56 573
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	98 292	21 209	77 083	107 854
Total Actif Immobilisé (II)	113 537	36 454	77 083	107 854
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres créances	414 463	0	414 463	0
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	414 463	0	414 463	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	0	0	0	0
TOTAL Disponibilités	0	0	0	0
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Total Actif Circulant (III)	414 463	0	414 463	0
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	528 000	36 454	491 546	107 854

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 465 360		465 360	445 360
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			226	226
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0		0	0
Réserve légale			35 765	35 765
Réserves statutaires ou contractuelles			0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0		0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0		0	0
TOTAL Réserves			35 765	35 765
Report à nouveau			-106	-499 930
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-109 240	-80 175
Subventions d'investissement			0	0
Provisions réglementées			0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			392 005	-98 755
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			0	0
Provisions pour risques			0	0
Provisions pour charges			0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			0	0
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0		0	0
TOTAL Dettes financières			0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			99 542	12 360
Dettes fiscales et sociales			0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			0	0
Autres dettes			0	194 250
TOTAL Dettes d'exploitation			99 542	206 610
Produits constatés d'avance			0	0
TOTAL DETTES (IV)			99 542	206 610
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			491 546	107 854

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	0	0	0	0
Chiffres d'affaires nets	0	0	0	0
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6 139	3 278
Autres produits			10 369	9 250
Total des produits d'exploitation (I)			16 508	12 528
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			99 468	76 634
Impôts, taxes et versements assimilés			0	0
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	0
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	0	0
		Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	729	2 685
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			2 502	43
Total des charges d'exploitation (II)			102 699	79 362
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-86 191	-66 834
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			63	66
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Autres produits financiers			1 341	0
Total des produits financiers (V)			1 404	66
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			12 006	5 182
Différences négatives de change			0	0
Autres charges financières			12 446	0
Total des charges financières (VI)			24 452	5 182
RÉSULTAT FINANCIER			-23 048	-5 116
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-109 240	-71 950

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	280 047
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	176
Total des produits exceptionnels (VII)	0	280 223
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	258 572
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	29 876
Total des charges exceptionnelles (VIII)	0	288 448
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	0	-8 226
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	17 912	292 817
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	127 152	372 992
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-109 240	-80 175

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

SPERANS

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023

dont le total est 491 546 € et le résultat s'élève à -109 240 €

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

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2023 sont établis en euros dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général(PCG), issu du règlement ANC N° 2014-03 mis à jour de l'ensemble du règlement l'ayant modifié par la suite.

Utilisation d'estimations

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

Immobilisations Financières

Titres de participation

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

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

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

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

Prêts aux administrateurs

La société SPERANS détient des titres de participations (Axa, Engie,Saint Gobain,Vinci) qui sont prêtés à des administrateurs d'Engie.

Ces prêts administrateurs sont comptabilisés dans la rubrique "Prêts et autres immobilisations financières" et font l'objet d'une valorisation au cours de bourse en fin d'année.

Créances d'exploitation

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

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

Le compte courant est vis à vis de Engie Finance et que le solde au 31.12.23 est débiteur.

Le solde du compte courant au 31.12.22 était créditeur (classé en Dettes Financières).

Provisions pour risques et charges

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

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

Impôt sur les bénéfices

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

Faits caractéristiques

L'année 2023 a été marquée par les différentes opérations ci-dessous :

- * Dissolution de la société MAGEFIC entraînant de plein droit la transmission universelle du patrimoine à la société SPERANS. Cette opération se traduit par un mali de fusion de 12KEur
- * Dissolution de la société VOCANIA entraînant de plein droit la transmission universelle du patrimoine à la société SPERANS. Cette opération se traduit par un boni de fusion de 1 KEur.

Comparabilité des exercices

Les états financiers arrêtés au cours de l'exercice, aucun changement de méthode n'est intervenu.

Par conséquent les exercices sont comparables sans retraitement

Evènements postérieur à la clôture

N/A

INFORMATIONS BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

SPERANS

Immobilisations

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			15 245	0	0
Terrains			0	0	0
Constructions	Sur sol propre		0	0	0
	Sur sol d'autrui		0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		0	0	0
	Matériel de transport		0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		0	0	0
	Emballages récupérables et divers		0	0	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0
TOTAL (III)			0	0	0
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			244 507	0	88
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières			82 627	0	7 478
TOTAL (IV)			327 134	0	7 566
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			342 379	0	7 566

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	15 245	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	agencements et aménagements des	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	0	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	0	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		0	0	0	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	236 408	8 187	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	90 105	0
TOTAL (IV)		0	236 408	98 292	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	236 408	113 537	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	0	0	0	0
TOTAL (II)	0	0	0	0
Provisions sur immos incorporelles	15 245	0	0	15 245
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	193 207	0	192 642	565
Provisions sur autres immos financières	26 054	729	6 139	20 644
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	234 506	729	198 781	36 454
TOTAL GENERAL (I + II + III)	234 506	729	198 781	36 454
Dont dotations et reprises d'exploitation		729	6 139	
Dont dotations et reprises financières		0	192 642	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations				0	0	0	
Prêts				90 105	90 105	0	
Autres immos financières				0	0	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				90 105	90 105	0	
Clients douteux ou litigieux				0	0	0	
Autres créances clients				0	0	0	
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0	
Personnel et comptes rattachés				0	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée			0	0	0	
	Autres impôts			0	0	0	
	Etat - divers			0	0	0	
Groupes et associés				414 463	414 463	0	
Débiteurs divers				0	0	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				414 463	414 463	0	
Charges constatées d'avance				0	0	0	
TOTAL DES CREANCES				504 568	504 568	0	
Prêts accordés en cours d'exercice				0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0			
Prêts et avances consentis aux associés				0			
Cadre B	Etat des dettes			Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				0	0	0	0
Autres emprunts obligataires				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine				0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers				0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés				99 542	99 542	0	0
Personnel et comptes rattachés				0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée			0	0	0	0
	Obligations cautionnées			0	0	0	0
	Autres impôts			0	0	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				0	0	0	0
Groupes et associés				0	0	0	0
Autres dettes				0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés				0	0	0	0
Produits constatés d'avance				0	0	0	0
TOTAL DES DETTES				99 542	99 542	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice				0			

* Groupes et associés:

La société SPERANS a mis en place un cash pooling. Le montant dans la rubrique " Groupes et associés" représente le cash pooling vis à vis de la société Engie Finance qui est le véhicule financier du Groupe Engie.

Charges à payer

[illegible]

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Augmentation capital	Réduction capital	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	27 835	37 500	-36 250	29 085	16
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
Total	27 835	37 500	-36 250	29 085	