



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

ELLISPHERE S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

ELLISPHERE S.A.S.

100-101 Terrasse Boieldieu - 92042 PARIS LA DEFENSE CEDEX

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

ELLISPHERE S.A.S.

100-101 Terrasse Boieldieu - 92042 PARIS LA DEFENSE CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À la collectivité des Associés de la société ELLISPHERE S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ELLISPHERE S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 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, 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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



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

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

Paris La Défense, le 19 mars 2025

KPMG SA

Sophie BERNARD

Associée

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise: ELLISPHERE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois

12

Adresse de l'entreprise : Tour Franklin 100-101 terrasse Boieldie 92042 PARIS LA DEFEN

Durée de l'exercice précédent

12

si déposé néant, cochez la case : ☐

					Exercice N clos le, 31/12/2024		Exercice N-1			
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA							
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC					
		Frais de développement	CX		CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	76 512 067	AG	68 051 560	8 460 506	8 694 089		
		Fonds commercial (1)	AH	7 532 045	AI	7 121 623	410 422	469 054		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	2 218 769	AK		2 218 769	1 767 369		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO					
		Constructions	AP		AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS					
		Autres immobilisations corporelles	AT	13 643 857	AU	11 967 074	1 676 783	1 171 116		
		Immobilisations en cours	AV	6 978	AW		6 978	494 365		
		Avances et acomptes	AX		AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
		Autres participations	CU		CV					
		Créances rattachées à des participations	BB		BC					
		Autres titres immobilisés	BD		BE					
		Prêts	BF	809 699	BG		809 699	736 324		
		Autres immobilisations financières	BH	324 204	BI		324 204	231 098		
TOTAL (II)			BJ	101 047 619	BK	87 140 257	13 907 362	13 563 415		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
		En cours de production de biens	BN		BO					
		En cours de production de services	BP		BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
		Marchandises	BT		BU					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	106 016	BW		106 016	88 333		
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	9 299 616	BY	91 467	9 208 148	10 304 506		
		Autres créances (3)	BZ	1 756 175	CA		1 756 175	3 033 922		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	5 490 075	CE		5 490 075	4 008 630		
Comptes de Régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	1 308 982	CG		1 308 982	476 871		
		Charges constatées d'avance (3)	CH	934 178	CI		934 178	1 077 070		
	TOTAL (III)		CJ	18 895 041	CK	91 467	18 803 574	18 989 333		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN								
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	119 942 660	IA	87 231 725	32 710 935	32 552 747		
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété :			Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : ELLISPHERE

Néant ☐

					Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)			(Dont versé :	2 519 229	)	DA	2 519 229	2 519 229
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					)	DB	310 017	310 017
	Écarts de réévaluation (2)			(dont écart d'équivalence :	EK	)	DC		
	Réserve légale (3)					)	DD	251 923	251 923
	Réserves statutaires ou contractuelles					)	DE		
	Réserves réglementées (3)			Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF		
	Autres réserves			Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes visés	EJ	)	DG		
	Report à nouveau					)	DH	4 286	10 707
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					)	DI	6 681 361	6 232 869
	Subventions d'investissement					)	DJ		
	Provisions réglementées					)	DK		
	TOTAL (I)					)	DL	9 766 816	9 324 745
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					)	DM		
	Avances conditionnées					)	DN		
	TOTAL (II)					)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					)	DP	20 000	20 000
	Provisions pour charges					)	DQ	5 318 903	4 937 052
	TOTAL (III)					)	DR	5 338 903	4 957 052
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					)	DS		
	Autres emprunts obligataires					)	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs			EI	)	DV	229 591	56 937	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					)	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					)	DX	2 212 338	2 514 415
	Dettes fiscales et sociales					)	DY	8 814 606	9 177 980
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					)	DZ	33 701	211 387
	Autres dettes					)	EA	269 774	266 063
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)					)	EB	6 045 206	6 044 169
TOTAL (IV)					)	EC	17 605 217	18 270 950	
Écarts de conversion passif (V)					)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					)	EE	32 710 935	32 552 747	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital				)	1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		)	1C			
			Écart de réévaluation libre		)	1D			
			Réserve de réévaluation (1976)		)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme				)	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				)	EG	17 605 217	18 270 950
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				)	EH		

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

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

DGFIP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise ELLISPHERE

Néant ☐

Exercice N

Exercice N-1

France

Exportations et
raisons intracommunautaire

Total

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises

FA

FB

FC

Production vendue

biens

FD

FE

FF

services

FG

FH

FI

Chiffres d'affaires nets

FJ

FK

FL

Production stockée

FM

Production immobilisée

FN

Subventions d'exploitation

FO

Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)

FP

Autres produits (1) (11)

FQ

Total des produits d'exploitation (2) (I)

FR

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises (y compris droits de douane)

FS

Variation de stock (marchandises)

FT

Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)

FU

Variation de stock (matières premières et approvisionnements)

FV

Autres achats et charges externes (3)

FW

Impôts, taxes et versements assimilés

FX

Salaires et traitements

FY

Charges sociales (10)

FZ

DOTATIONS
D'EXPLOITATION

Sur immobilisations

- dotations aux amortissements *
dont montant de l'amortiss-
ement du fonds de commerce

HS

- dotations aux provisions

GA

GB

Sur actif circulant : dotations aux provisions

GC

Pour risques et charges : dotations aux provisions

GD

Autres charges (12)

GE

Total des charges d'exploitation (4) (II)

GF

1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

GG

opérations
en commun

Bénéfice attribué ou perte transférée

(III)

GH

Perte supportée ou bénéfice transféré

(IV)

GI

PRODUITS FINANCIERS

Produits financiers de participations (5)

GJ

Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)

GK

Autres intérêts et produits assimilés (5)

GL

Reprises sur provisions et transferts de charges

GM

Différences positives de change

GN

Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

GO

Total des produits financiers (V)

GP

CHARGES FINANCIÈRES

Dotations financières aux amortissements et provisions

GQ

Intérêts et charges assimilées (6)

GR

Différences négatives de change

GS

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

GT

Total des charges financières (VI)

GU

2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)

GV

3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)

GW

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

DGFIP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise ELLISPHERE				Néant ☐		
				Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	531 841	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			HF	2 243	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	534 085	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(534 085)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	1 552 841	
Impôts sur les bénéfices (X)				HK	2 194 416	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	52 262 553	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	45 581 192	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	6 232 869	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont produits de locations immobilières		HY	75 000	
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont - Crédit-bail mobilier		HP		
		Dont - Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	62 274	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exercice (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires facultatives		A6		
		Dont cotisations facultatives Madelin		A7		
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne		A8		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) ci-dessous et joindre en annexe) :			Exercice N	
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
TOTAL GENERAL						
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
TOTAL GENERAL						

ANNEXE SOCIALE ELLISPHERE SAS 31 décembre 2024

NOTE 1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

- Décision par l'assemblée générale des associés du 25 juin 2024 du versement d'un dividende net par action de 7,43 € soit une distribution de 6 239 290.49 €.

NOTE 2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice d'Ellisphere SAS clos au 31/12/2024 d'une durée de 12 mois, fait ressortir un bénéfice de 6 681 361.10€ et un total de bilan de 32 710 935,39€.

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

Les comptes annuels ont été élaborés et 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, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est faite selon la méthode des coûts historiques.

Aucun changement de méthode n'a affecté les comptes de l'exercice écoulé.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont en euros.

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Ellisphere applique le règlement 2002-10 sur les actifs 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.

La société ne pratique pas d'amortissement dérogatoire.

2.2 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%.

2.3 Engagements de retraite et médailles du travail.

Hypothèses de calcul au 31 décembre 2024 :

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 : 3.3%

Taux d'actualisation médailles : 3.3%

Taux d'inflation : 3.3%

Taux d'augmentation des salaires y compris inflation : 2% pour les cadres et les non-cadres.

Taux de turn-over calculé sur 3 ans : Cadres 3,45 % et non cadres 2.53% hors 60 ans.

Les engagements de retraite sont provisionnés selon les dispositions de la recommandation 2013-01 du ANC. Au 31 décembre 2024, l'engagement de la société au titre des indemnités de fin de carrière et des médailles du travail, est intégralement provisionné et s'élève à 5 059

K€.

2.4 Reconnaissance du chiffre d'affaires

La société édite et commercialise des solutions dans la collecte et la gestion de la donnée B to B en France et à l'international (gestion du risque, conformité et marketing). Le chiffre d'affaires correspond aux services effectivement rendus ou aux produits livrés. Il est constitué par les facturations émises ou à émettre ajustées des produits constatés d'avance.

Pour tous ces éléments, l'acceptation des clients est matérialisée par la signature d'un contrat, l'émission d'un bon de commande et/ou la signature d'un devis.

Prestations avec engagement

Le chiffre d'affaires est reconnu linéairement sur la durée du contrat.

Prestations hors-engagement

Le chiffre d'affaires est reconnu au moment de la livraison du service.

NOTE 3 IMMOBILISATIONS INCORPORELLESVALEURS BRUTES :

* Sur les 78,7 M€ de valeurs brutes (soit 10,7 M€ en VNC) 2,7m€ sont relatifs à des développements informatiques capitalisés pour l'exercice 2024, versus 2,6m € pour l'exercice 2023.

En K€	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Logiciels *	75 540	3 351	160	78 731
Fonds de commerce	7 532	0	0	7 532
Total	83 072	3 351	160	86 263

AMORTISSEMENTS et PROVISIONS

En K€	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Logiciels *	65 079	2 973	0	68 052
Fonds de commerce	7 063	58	0	7 121
Total	72 141	3 031	0	75 173

NOTE 4 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

VALEURS BRUTES :

En K€	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Autres	15 184	501	2 041	13 651
Total	15 184	501	2 041	13 651

AMORTISSEMENTS :

En K€	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Autres	13 518	453	2 004	11 967
Total	13 518	453	2 004	11 967

NOTE 5 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

(Valeurs en milliers d'Euros) au 31 décembre 2024

	Valeurs brutes	Valeurs nettes
Prêts à la construction	810	810
Dépôts et cautionnement	324	324

NOTE 6 CREANCES

En K€	31/12/2023	Variation	31/12/2024
- Créances clients - brut*	10 334	-1 034	9 300
- TVA	284	13	297
- Charges constatées d'avance	1 077	-143	934
- Autres créances	211	-23	188
- Comptes courants et IS intégration fiscale	2 627	-1 249	1 378
- Total	14 533	-2 437	12 096

* La provision clients s'élève à 91K€ à fin décembre 2024 contre 29 K€ à fin décembre 2023.

NOTE 7 CREANCES CLIENTS

(En milliers d'euros)	31/12/2023	31/12/2024
Créances non échues	6 779	6 534
Créances échues à 90 J	1 785	1 190
Créances échues de 91 à 180 J	-140	85
Créances échues de 181 à 360 J	33	130
Créances échues à + 1 an	-9	-43
Créance clients	8 448	7 896

Les clients « factures à établir » s'élèvent à 1 470 K€ à fin 2024 contre 1 893 K€ à fin 2023.

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 2 519 229 €, divisé en 839 743 actions d'une valeur nominale de 3 €. Ellisphere est détenue à 99,18 % par Arthémis et à 0,82 % par le FCPE Ellisphere.

NOTE 10 CAPITAUX PROPRES (En €)

	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Capital Social	2 519 229	0	0	2 519 229
Prime d'émission	310 017	0	0	310 017
Réserve légale	251 923	0	0	251 923
Report à nouveau	10 707	0	6 121	4 286
Résultat de l'exercice	6 232 869	6 681 361	6 232 869	6 681 361
Total	9 324 745	6 681 361	6 239 290	9 766 816

NOTE 11 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Engagements de retraite *	4 671	712	324	5 059
Provision remise en l'état et caution	221	0	0	221
Litiges prud'homaux	20	0	0	20
CP sur maladie	46	0	6	40
Total	4 957	712	330	5 339

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

*Dont 694 K€ versés au titre des départs à la retraite et 18 K€ au titre des médaille du travail.

NOTE 12 DETTES

(En milliers d'euros)	31/12/2023	Variation	31/12/2024
Intégration fiscale et cautions	57	173	230
Produits constatés d'avance	6 044	1	6 045
Dettes fournisseurs *	2 726	-480	2 246
Dettes fiscales et sociales	7 697	-435	7 262
Autres dettes & participation, intéressement	1 747	76	1 823
TOTAL	18 271	-666	17 605

* Solde fournisseur 2 246 K€ dont 1 177 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)	12/2023	12/2024
Dettes à échoir à moins d'un mois	669	670
Dettes à échoir à plus d'un mois	282	211
Dettes échues à moins d'un mois	324	47
Dettes échues à plus d'un mois	144	141
Dettes fournisseurs	1 419	1 069

NOTE 14 PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventilation du chiffre d'affaires

(En milliers d'euros)	12/2023	12/2024
Information d'entreprises et conformité	34 771	35 131
Marketing	13 580	13 308
Refacturation de services	287	452
Chiffres d'affaires	48 638	48 891

NOTE 15 RESULTAT FINANCIER

(En milliers d'euros)	12/2023	12/2024
Intérêts reçus	229	297
Intérêts versés	-1	-1
Change	1	-5
Résultat Financier	229	291

NOTE 16 RESULTAT EXCEPTIONNEL

(En milliers d'euros)	12/2023	12/2024
+/-VL de cession	2	0
Contentieux	532	0
Résultat exceptionnel	534	0

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	1777	Participation & forfait social	1 863
Indemnités de fin de carrière	324	Indemnités de fin de carrière	712
CIR	62	TVTS	22
		Amortissements excédentaires	79
Total déductions	2 163	Total réintégration	2 676

NOTE 18 OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

<u>BILAN</u>	12/2023	12/2024
Intégration fiscale	57	230
Comptes courant	-2 627	-1 378
Client	79	103
Fournisseur	15	25
<u>COMPTE DE RESULTAT</u>	-	-
Charges d'exploitation	950	1 132
Chiffres d'affaires	402	624
Produits financiers	63	113

NOTE 19 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés :

Caution de 76 K€ renégociée le 12/08/2020 envers Aéronef Immobilier dans le cadre du bail de l'immeuble de Tours (valable jusqu'à expiration du bail).

Caution de 90 K€ donnée le 15/12/2021 envers SCI PAREF TOUR FRANKLIN dans le cadre du bail de l'immeuble Le Franklin à Paris la Défense valable jusqu'au 31 mars 2031.

Engagements reçus :

Caution solidaire reçue d'Arthemis vis-à-vis d'établissements financiers.

Engagements pris :

Néant.

NOTE 20 INSTRUMENTS FINANCIERS

La société ne réalise aucune opération sur instruments financiers.

NOTE 21 EFFECTIF

(En milliers d'Euros)	<u>12-2023</u>	<u>12-2024</u>
Frais de personnel	24 963	24 349
Participation des salariés	1 481	1 553
Effectif inscrit à fin décembre	<u>12-2023</u>	<u>12-2024</u>
Effectif Cadres	210	213
Effectif Maîtrise et employés	74	72
Total effectif	284	285

NOTE 22 CONSOLIDATION

Ellisphere est consolidée en utilisant la méthode de l'intégration globale par Arthémis SAS, dont le siège social est situé à la Tour Franklin - 100-101 Terrasse Boieldieu - 92042 Paris La Défense Cedex.

NOTE 23 INTEGRATION FISCALE

Ellisphere a signé une convention d'intégration fiscale avec Arthémis SAS, dont le siège social est situé à la Tour Franklin - 100-101 Terrasse Boieldieu - 92042 Paris La Défense Cedex. C'est-à-dire que la société calcule son propre impôt comme si elle était imposée séparément conformément aux dispositions de l'article 223 A du code générale des impôts.

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 HONORAIRES CAC ET EXPERT DU CSE

Le montant des honoraires de nos commissaires aux comptes KPMG s'élève à 58 220 € pour la certification des comptes de l'exercice 2024.

Les honoraires de l'expert mandaté par le CSE, SYNCEA, s'élève à 18 000 € pour l'exercice.

Signé par :

Valérie Attia

14E0DF85BE4F4A8...

Comptes certifiés conformes

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : ELLISPHERE

durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : Tour Franklin 100-101 terrasse Boieldie 92042 PARIS LA DEFEN

Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

				Exercice N clos le, 31/12/2024		Exercice N-1				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	Frais d'établissement	AC						
		CX	Frais de développement	CQ						
		AF	Concessions, brevets et droits similaires	AG	76 512 067	68 051 560	8 460 506	8 694 089		
		AH	Fonds commercial (1)	AI	7 532 045	7 121 623	410 422	469 054		
		AJ	Autres immobilisations incorporelles	AK	2 218 769		2 218 769	1 767 369		
		AL	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AM						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	Terrains	AO						
		AP	Constructions	AQ						
		AR	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AS						
		AT	Autres immobilisations corporelles	AU	13 643 857	11 967 074	1 676 783	1 171 116		
		AV	Immobilisations en cours	AW	6 978		6 978	494 365		
		AX	Avances et acomptes	AY						
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CT					
			CU	Autres participations	CV					
			BB	Créances rattachées à des participations	BC					
			BD	Autres titres immobilisés	BE					
			BF	Prêts	BG	809 699		809 699	736 324	
			BH	Autres immobilisations financières	BI	324 204		324 204	231 098	
TOTAL (II)		BJ	101 047 619	BK	87 140 257	13 907 362	13 563 415			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	Matières premières, approvisionnements	BM						
		BN	En cours de production de biens	BO						
		BP	En cours de production de services	BQ						
		BR	Produits intermédiaires et finis	BS						
		BT	Marchandises	BU						
	CRÉANCES	BV	Avances et acomptes versés sur commandes	BW	106 016		106 016	88 333		
		BX	Clients et comptes rattachés (3)	BY	9 299 616	91 467	9 208 148	10 304 506		
		BZ	Autres créances (3)	CA	1 756 175		1 756 175	3 033 922		
		CB	Capital souscrit et appelé, non versé	CC						
		DIVERS	CD	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CE	5 490 075		5 490 075	4 008 630	
CF	Disponibilités		CG	1 308 982		1 308 982	476 871			
Comptes de Régularisation	CH	Charges constatées d'avance (3)	CI	934 178		934 178	1 077 070			
	CJ	TOTAL (III)	CK	18 895 041	91 467	18 803 574	18 989 333			
	CW	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)								
	CM	Primes de remboursement des obligations (V)								
	CN	Ecart de conversion actif (VI)								
	CO	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	1A	119 942 660	87 231 725	32 710 935	32 552 747			
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an :	CR			
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :		Stocks :				Créances :				

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

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

2 - BILAN PASSIF avant répartition										DGFIP N° 2051 2024	
Désignation de l'entreprise : ELLISPHERE										Néant	
						Exercice N		Exercice N-1			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 2 519 229)				DA	2 519 229		2 519 229			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	310 017		310 017			
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)				DC						
	Réserve légale (3)				DD	251 923		251 923			
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE						
	Réserves réglementées (3) Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)				DF						
	Autres réserves Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes visés EJ)				DG						
	Report à nouveau				DH	4 286		10 707			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	6 681 361		6 232 869			
	Subventions d'investissement				DJ						
	Provisions réglementées				DK						
	TOTAL (I)				DL	9 766 816		9 324 745			
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM					
Avances conditionnées				DN							
TOTAL (II)				DO							
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	20 000		20 000			
	Provisions pour charges				DQ	5 318 903		4 937 052			
	TOTAL (III)				DR	5 338 903		4 957 052			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS						
	Autres emprunts obligataires				DT						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU						
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)				DV	229 591		56 937			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	2 212 338		2 514 415			
	Dettes fiscales et sociales				DY	8 814 606		9 177 980			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	33 701		211 387			
	Autres dettes				EA	269 774		266 063			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	6 045 206		6 044 169			
	TOTAL (IV)				EC	17 605 217		18 270 950			
	Écarts de conversion passif (V)				ED						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	32 710 935		32 552 747			
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B						
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C						
			Écart de réévaluation libre		1D						
			Réserve de réévaluation (1976)		1E						
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF						
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	17 605 217		18 270 950			
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH						

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)											DGFIP N° 2052 2024	
Désignation de l'entrepriseELLISPHERE										Néant		
			Exercice N						Exercice N-1			
			France		Exportations et y raisons intracommunautaire		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC					
	Production vendue	biens	FD		FE		FF					
		services	FG	48 890 960	FH		FI	48 890 960		48 637 627		
	Chiffres d'affaires nets		FJ	48 890 960	FK		FL	48 890 960		48 637 627		
	Production stockée						FM					
	Production immobilisée						FN	2 657 324		2 569 499		
	Subventions d'exploitation						FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	330 006		644 726		
	Autres produits (1) (11)						FQ	86 717		45 134		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	51 965 006		51 896 985		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS					
	Variation de stock (marchandises)						FT					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de do						FU					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV					
	Autres achats et charges externes (3)						FW	11 482 322		11 560 543		
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	719 834		730 449		
	Salaires et traitements						FY	16 370 764		16 820 702		
	Charges sociales (10)						FZ	7 978 575		8 142 366		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	3 492 206		3 350 073		
			dont montant de l'amortiss- ement du fonds de comm	HS								
			- dotations aux provisions				GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC	62 018			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	711 857		343 190	
	Autres charges (12)						GE	795 160		736 713		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	41 612 736		41 684 036		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	10 352 271		10 212 949			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	297 417		229 146		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM					
	Différences positives de change						GN	130		2 599		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO					
	Total des produits financiers (V)						GP	297 546		231 745		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	575		767		
	Différences négatives de change						GS	6 029		1 680		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT					
	Total des charges financières (VI)						GU	6 604		2 447		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	290 942		229 299			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	10 643 213		10 442 248			

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

DGFIP N° 2053 2024

Désignation de l'entrepriseELLISPHERE										Néant			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital								HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE		531 841		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital								HF		2 243		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions								HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH		534 085		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI		(534 085)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	1 552 841	1 480 878	
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	2 409 011	2 194 416	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	52 262 553	52 128 731	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	45 581 192	45 895 861	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	6 681 361	6 232 869	
RENVOS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme							HO				
	(2)	Dont	produits de locations immobilières						HY		75 000		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)						IG				
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier						HP				
			- Crédit-bail immobilier						HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IH				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées							IJ		62 274		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées							IK				
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)							HX				
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)						RC					
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquième)						RD					
	(9)	Dont transferts de charges							A1				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exercice (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)							A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)							A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)							A4				
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives		A6		obligatoires		A9					
		dont cotisations facultatives Madelin					A7						
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne					A8						
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) joindre en annexe) :								Exercice N			
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
TOTAL GENERAL													
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs	
TOTAL GENERAL													

ANNEXE SOCIALE ELLISPHERE SAS 31 décembre 2024

NOTE 1 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

- Décision par l'assemblée générale des associés du 25 juin 2024 du versement d'un dividende net par action de 7,43 € soit une distribution de 6 239 290.49 €.

NOTE 2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice d'Ellisphere SAS clos au 31/12/2024 d'une durée de 12 mois, fait ressortir un bénéfice de 6 681 361.10€ et un total de bilan de 32 710 935,39€.

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

Les comptes annuels ont été élaborés et 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, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base suivantes :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est faite selon la méthode des coûts historiques.

Aucun changement de méthode n'a affecté les comptes de l'exercice écoulé.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont en euros.

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Ellisphere applique le règlement 2002-10 sur les actifs 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.

La société ne pratique pas d'amortissement dérogatoire.

2.2 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%.

2.3 Engagements de retraite et médailles du travail.

Hypothèses de calcul au 31 décembre 2024 :

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 : 3.3%

Taux d'actualisation médailles : 3.3%

Taux d'inflation : 3.3%

Taux d'augmentation des salaires y compris inflation : 2% pour les cadres et les non-cadres.

Taux de turn-over calculé sur 3 ans : Cadres 3,45 % et non cadres 2.53% hors 60 ans.

Les engagements de retraite sont provisionnés selon les dispositions de la recommandation 2013-01 du ANC. Au 31 décembre 2024, l'engagement de la société au titre des indemnités de fin de carrière et des médailles du travail, est intégralement provisionné et s'élève à 5 059

K€.

2.4 Reconnaissance du chiffre d'affaires

La société édite et commercialise des solutions dans la collecte et la gestion de la donnée B to B en France et à l'international (gestion du risque, conformité et marketing). Le chiffre d'affaires correspond aux services effectivement rendus ou aux produits livrés. Il est constitué par les facturations émises ou à émettre ajustées des produits constatés d'avance.

Pour tous ces éléments, l'acceptation des clients est matérialisée par la signature d'un contrat, l'émission d'un bon de commande et/ou la signature d'un devis.

Prestations avec engagement

Le chiffre d'affaires est reconnu linéairement sur la durée du contrat.

Prestations hors-engagement

Le chiffre d'affaires est reconnu au moment de la livraison du service.

NOTE 3 IMMOBILISATIONS INCORPORELLESVALEURS BRUTES :

* Sur les 78,7 M€ de valeurs brutes (soit 10,7 M€ en VNC) 2,7m€ sont relatifs à des développements informatiques capitalisés pour l'exercice 2024, versus 2,6m € pour l'exercice 2023.

En K€	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Logiciels *	75 540	3 351	160	78 731
Fonds de commerce	7 532	0	0	7 532
Total	83 072	3 351	160	86 263

AMORTISSEMENTS et PROVISIONS

En K€	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Logiciels *	65 079	2 973	0	68 052
Fonds de commerce	7 063	58	0	7 121
Total	72 141	3 031	0	75 173

NOTE 4 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

VALEURS BRUTES :

En K€	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Autres	15 184	501	2 041	13 651
Total	15 184	501	2 041	13 651

AMORTISSEMENTS :

En K€	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Autres	13 518	453	2 004	11 967
Total	13 518	453	2 004	11 967

NOTE 5 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

(Valeurs en milliers d'Euros) au 31 décembre 2024

	Valeurs brutes	Valeurs nettes
Prêts à la construction	810	810
Dépôts et cautionnement	324	324

NOTE 6 CREANCES

En K€	31/12/2023	Variation	31/12/2024
- Créances clients - brut*	10 334	-1 034	9 300
- TVA	284	13	297
- Charges constatées d'avance	1 077	-143	934
- Autres créances	211	-23	188
- Comptes courants et IS intégration fiscale	2 627	-1 249	1 378
- Total	14 533	-2 437	12 096

* La provision clients s'élève à 91K€ à fin décembre 2024 contre 29 K€ à fin décembre 2023.

NOTE 7 CREANCES CLIENTS

(En milliers d'euros)	31/12/2023	31/12/2024
Créances non échues	6 779	6 534
Créances échues à 90 J	1 785	1 190
Créances échues de 91 à 180 J	-140	85
Créances échues de 181 à 360 J	33	130
Créances échues à + 1 an	-9	-43
Créance clients	8 448	7 896

Les clients « factures à établir » s'élèvent à 1 470 K€ à fin 2024 contre 1 893 K€ à fin 2023.

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 2 519 229 €, divisé en 839 743 actions d'une valeur nominale de 3 €. Ellisphere est détenue à 99,18 % par Arthémis et à 0,82 % par le FCPE Ellisphere.

NOTE 10 CAPITAUX PROPRES (En €)

	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Capital Social	2 519 229	0	0	2 519 229
Prime d'émission	310 017	0	0	310 017
Réserve légale	251 923	0	0	251 923
Report à nouveau	10 707	0	6 121	4 286
Résultat de l'exercice	6 232 869	6 681 361	6 232 869	6 681 361
Total	9 324 745	6 681 361	6 239 290	9 766 816

NOTE 11 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	31/12/2023	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Engagements de retraite *	4 671	712	324	5 059
Provision remise en l'état et caution	221	0	0	221
Litiges prud'homaux	20	0	0	20
CP sur maladie	46	0	6	40
Total	4 957	712	330	5 339

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

*Dont 694 K€ versés au titre des départs à la retraite et 18 K€ au titre des médaille du travail.

NOTE 12 DETTES

(En milliers d'euros)	31/12/2023	Variation	31/12/2024
Intégration fiscale et cautions	57	173	230
Produits constatés d'avance	6 044	1	6 045
Dettes fournisseurs *	2 726	-480	2 246
Dettes fiscales et sociales	7 697	-435	7 262
Autres dettes & participation, intéressement	1 747	76	1 823
TOTAL	18 271	-666	17 605

* Solde fournisseur 2 246 K€ dont 1 177 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)	12/2023	12/2024
Dettes à échoir à moins d'un mois	669	670
Dettes à échoir à plus d'un mois	282	211
Dettes échues à moins d'un mois	324	47
Dettes échues à plus d'un mois	144	141
Dettes fournisseurs	1 419	1 069

NOTE 14 PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventilation du chiffre d'affaires

(En milliers d'euros)	12/2023	12/2024
Information d'entreprises et conformité	34 771	35 131
Marketing	13 580	13 308
Refacturation de services	287	452
Chiffres d'affaires	48 638	48 891

NOTE 15 RESULTAT FINANCIER

(En milliers d'euros)	12/2023	12/2024
Intérêts reçus	229	297
Intérêts versés	-1	-1
Change	1	-5
Résultat Financier	229	291

NOTE 16 RESULTAT EXCEPTIONNEL

(En milliers d'euros)	12/2023	12/2024
+/-VL de cession	2	0
Contentieux	532	0
Résultat exceptionnel	534	0

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	1777	Participation & forfait social	1 863
Indemnités de fin de carrière	324	Indemnités de fin de carrière	712
CIR	62	TVTS	22
		Amortissements excédentaires	79
Total déductions	2 163	Total réintégration	2 676

NOTE 18 OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

<u>BILAN</u>	12/2023	12/2024
Intégration fiscale	57	230
Comptes courant	-2 627	-1 378
Client	79	103
Fournisseur	15	25
<u>COMPTE DE RESULTAT</u>	-	-
Charges d'exploitation	950	1 132
Chiffres d'affaires	402	624
Produits financiers	63	113

NOTE 19 ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés :

Caution de 76 K€ renégociée le 12/08/2020 envers Aéronef Immobilier dans le cadre du bail de l'immeuble de Tours (valable jusqu'à expiration du bail).

Caution de 90 K€ donnée le 15/12/2021 envers SCI PAREF TOUR FRANKLIN dans le cadre du bail de l'immeuble Le Franklin à Paris la Défense valable jusqu'au 31 mars 2031.

Engagements reçus :

Caution solidaire reçue d'Arthemis vis-à-vis d'établissements financiers.

Engagements pris :

Néant.

NOTE 20 INSTRUMENTS FINANCIERS

La société ne réalise aucune opération sur instruments financiers.

NOTE 21 EFFECTIF

(En milliers d'Euros)	<u>12-2023</u>	<u>12-2024</u>
Frais de personnel	24 963	24 349
Participation des salariés	1 481	1 553
Effectif inscrit à fin décembre	<u>12-2023</u>	<u>12-2024</u>
Effectif Cadres	210	213
Effectif Maîtrise et employés	74	72
Total effectif	284	285

NOTE 22 CONSOLIDATION

Ellisphere est consolidée en utilisant la méthode de l'intégration globale par Arthémis SAS, dont le siège social est situé à la Tour Franklin - 100-101 Terrasse Boieldieu - 92042 Paris La Défense Cedex.

NOTE 23 INTEGRATION FISCALE

Ellisphere a signé une convention d'intégration fiscale avec Arthémis SAS, dont le siège social est situé à la Tour Franklin - 100-101 Terrasse Boieldieu - 92042 Paris La Défense Cedex. C'est-à-dire que la société calcule son propre impôt comme si elle était imposée séparément conformément aux dispositions de l'article 223 A du code générale des impôts.

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 HONORAIRES CAC ET EXPERT DU CSE

Le montant des honoraires de nos commissaires aux comptes KPMG s'élève à 58 220 € pour la certification des comptes de l'exercice 2024.

Les honoraires de l'expert mandaté par le CSE, SYNCEA, s'élève à 18 000 € pour l'exercice.