RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 19529
Numéro SIREN : 437 662 091
Nom ou dénomination : PROSPHERES

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2020 sous le numéro de dépôt 46250



20200462502019

DATE DEPOT : 20/07/2020

N° DE DEPOT : 46250

N° GESTION : 2014B19529

N° SIREN : 437662091

DENOMINATION : PROSPHERES

ADRESSE : 141 Boulevard Murat 75016 Paris

MILLESIME : 2019

LPS5636720

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
23 JUIL. 2020
Sous le N° : 46250

PROSPHERES
Société par actions simplifiée
au capital de 128 991 euros
Siège social 141 boulevard Murat (75016) Paris
RCS 437 662 091 Paris

Décision des associés du 5 juin 2020

Proposition d'affectation du résultat adopté par les associés

Deuxième résolution

Les associés, sur la proposition du Président, décident d'affecter le bénéfice net comptable de 884,336.56 euros comme suit :

- 693,500 euros au poste « dividende à payer », soit 500 euros par actions ;
- 190,836,56 euros au poste « report à nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, le solde du poste « report à nouveau » s'élèvera à 874,245.02 euros.

Conformément à la loi et aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le président rappelle aux associés les distributions de dividendes effectuées au titre des exercices précédents :

en euros	2016	2017	2018
Dividende	138,700	416,100	554,800
Montant des dividendes éligible à l'abattement de 40 %	50,000	150,000	200,000
Montant des dividendes non éligible à l'abattement de 40 %	88,700	266,100	354,800

Pour extrait certifié conforme

Michel Rességuier
président

PROSPHERES — Exercice clos le 31 décembre 2019

BILAN ACTIF

	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amort. Dépr.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	670 126	229 430	440 696	486 203
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	937 641	462 843	474 798	450 843
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				197 524
Autres immobilisations financières	20 430		20 430	20 007
Total (I)	**1 628 197**	**692 273**	**935 924**	**1 154 577**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
En-cours de production (biens et services)	209 857		209 857	232 362
Avances et acomptes versés sur commandes	5 456		5 456	564
Créances				
Clients et comptes rattachés	620 531		620 531	592 736
Autres créances	73 813		73 813	51 794
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres	2 697 998		2 697 998	2 605 970
Disponibilités	2 047 527		2 047 527	1 494 048
Charges constatées d'avance	79 164		79 164	58 223
Total (II)	**5 735 346**		**5 735 346**	**5 035 689**
TOTAL GENERAL	**7 363 543**	**692 273**	**6 671 270**	**6 190 266**

PROSPHERES	Exercice clos le 31 décembre 2019

BILAN PASSIF

		31/12/2019 Net	31/12/2018 Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé :	128991)	128 991	128 991
Primes d'émission, de fusion, d'apport		13 777	13 777
Réserves :			
- Réserve légale		12 899	10 965
- Autres réserves		51 969	51 969
Report à nouveau		683 408	499 002
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		884 337	741 140
Total (I)		**1 775 381**	**1 445 844**
Provisions			
Provisions pour risques		259 000	
Provisions pour charges		208 000	208 000
Total (II)		**467 000**	**208 000**
DETTES			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		372 160	183 907
Fournisseurs et comptes rattachés		90 326	84 447
Dettes fiscales et sociales		2 523 290	2 804 647
Autres dettes		1 220	1 300
Produits constatés d'avance		1 441 893	1 462 121
Total (III)		**4 428 889**	**4 536 422**
TOTAL GENERAL		**6 671 270**	**6 190 266**

Prospheres	Exercice clos le 31 décembre 2019

Annexe aux comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 sont présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires actuellement en vigueur en France.

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 s'élève à 6 671 270,22 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 884 336,56 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1. Faits marquants

Une provision pour risques et charges a été constatée en 2019, correspondant à un litige avec un ancien client.

2. Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les mesures prises par le gouvernement pour lutter contre la propagation du Covid 19 ont à ce jour un impact sur le niveau de notre activité. Pendant la période de confinement, plusieurs de nos clients ont reporté ou renoncé à des missions Prospheres ; au mois d'avril, la perte de chiffre d'affaires estimée est d'environ 264 K€.

Cinq de nos collaborateurs ont été en sous-activité dont une assistante. Après consommation de RTT et de congés, nous avons placé ces collaborateurs en chômage partiel et adressé une demande d'indemnisation d'activité partielle à la Direccte.

Les diverses mesures d'adaptation de nos effectifs et de préservation de notre trésorerie doivent nous permettre de passer cette période difficile. Ainsi, nous considérons que notre situation financière est saine.

3. Règles et méthodes comptables

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs
  - ANC 2016-07 est applicable à partir de l'exercice 2016.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président et le directeur général.

tes conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

• Concessions, brevets et licences	2 ans
• Autres immobilisations incorporelles (usufruit)	15 ans
• Agencements	5 à 10 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	2 ans
• Mobilier	5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Travaux en cours

Les travaux en-cours sont valorisés au prix de vente.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

4. Immobilisations

(en euros)	Valeur brute au 01/01/2019	Acquisitions	Diminution par virement	Diminution par cession	Valeur brute au 31/12/2019
Immobilisations incorporelles					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	670 126				670 126
Total I	670 126				670 126
Immobilisations corporelles					
Installations générales, agencements et aménagements divers	399 039				399 039
Matériel de transport	295 451	142 609		62 549	375 511
Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 127	29 289		12 327	173 089
Avances et acomptes					
Total II	850 619	171 898		74 876	937 641
Immobilisations financières					
Autres participations	197 524			197 524	
Prêts et autres immobilisations financières	20 007	423			20 430
Total III	217 531	423		197 524	20 430
Total général (I + II + III)	1 728 276	172 321		272 400	1 628 197

Les autres immobilisations incorporelles correspondent :

- à un bien immobilier acquis en 2013, en usufruit pour une période de 15 ans à échéance du 27 août 2029, pour une valeur de 457 650 euros pour permettre l'extension des bureaux de la société ;
- à un bien immobilier acquis en 2016, en usufruit pour une période de 13 ans à échéance du 27 août 2029 pour une valeur totale de de 212 476 euros pour permettre l'extension des bureaux de la société.

La participation détenue par Prospheres dans la Société Civile Immobilière 137 depuis le 4 décembre 2017 a été cédée le 13 décembre 2019.

5. Amortissements

(en euros)	Valeur au 01/01/2019	Augment. Dotations	Diminution Sorties/Reprises	Valeur au 31/12/2019
Immobilisations incorporelles				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	183 923	45 507		229 430
Total I	183 923	45 507		229 430
Immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements et aménagements divers	173 899	40 149		214 048
Matériel de transport	127 268	59 512	44 672	142 108
Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 609	29 039	10 951	105 697
Total II	389 776	128 700	55 633	462 843
Total général (I + II)	573 699	174 207	55 633	692 273

6. Capitaux propres

Le capital est divisé en 1 387 actions ordinaires de 93 euros entièrement libérées.

7. Provisions pour risques et charges

(en euros)	Valeur au 01/01/2019	Augment. Dotations	Diminution Reprises	Valeur au 31/12/2019
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Autres provisions pour risques et charges	208 000	259 000		467 000
Total I	208 000	259 000		467 000
Dépréciations				
Sur autres immobilisations financières				
Sur comptes clients	15 000		15 000	
Autres dépréciations	92 028		92 028	
Total II	107 028		107 028	
Total général (I + II)	315 028	259 000	107 028	467 000

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation	259 000	15 000
	- financières		92 028
	- exceptionnelles		

Les provisions pour risques et charges correspondent aux engagements pris vis-à-vis de certains salariés de rémunérer leur clause de non concurrence et à une provision pour risque sur un litige client.

8. État des créances et dettes

Etat des créances (en euros)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	20 430	20 430	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	620 531	620 531	
Personnel et comptes rattachés	18 750	18 750	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	846	846	
Taxe sur la valeur ajoutée	53 787	53 787	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers	6 886	6 886	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	79 164	79 164	
Total	800 394	800 394	

Etat des dettes (en euros)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Fournisseurs et comptes rattachés	90 326	90 326	
Personnel et comptes rattachés	1 392 923	1 392 923	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	542 103	542 103	
Impôts sur les bénéfices	371 616	371 616	
Taxe sur la valeur ajoutée	176 126	176 126	
Autres impôts taxes et versements assimilés	40 522	40 522	
Autres dettes	373 380	373 380	
Produits constatés d'avance	1 441 893	1 441 893	
Total	4 428 889	4 428 889	

9. Liste des filiales et participations

Non applicable

10. Variation des capitaux propres

	Montant
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 445 844
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport,...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	1 934
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	184 406
Variation des subventions d'investissement et des provisons réglementées	
- Affectation du résultat N - 1 en capitaux propres (hors distribution)	-741 140
Variations en cours d'exercice	-554 800
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	891 044
Résultat de l'exercice	884 337
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 775 381

11. Autres éléments d'information

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2019	31/12/2018
Clients		
Autres créances	42 013	11 466
Disponibilités		13
Total	42 013	11 479

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2019	31/12/2018
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 964	20 946
Dettes fiscales et sociales	1 772 424	1 990 508
Autres dettes	241 358	1 300
Total	2 023 746	2 012 754

Produits constatées d'avance	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation	1 441 893	1 462 121
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 441 893	1 462 121

Charges constatées d'avance	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	79 164	58 223
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	79 164	58 223

12. Ventilation du chiffre d'affaires net

	France	Etranger	Total
Prestations de service	5 395 530	1 182 269	6 577 799
Produits des activités annexes	465 554	80 565	546 119
Total	5 861 084	1 262 834	7 123 918

13. Transferts de charges d'exploitation

	31/12/2019	31/12/2018
Transferts de charges d'exploitation	66 302	58 619
Total	66 302	58 619

14. Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Cession matériel de transport	17 877	27 900
Cession matériel informatique	1 366	1 614
Cession immobilisation financières	197 524	197 524
Charges et Produits sur créances antérieures	11 172	209 413
Dotations provisions pour risques		
Total	227 939	436 451

15. Impôt sur les bénéfices

(en euros)	Avant Impôt	Impôt correspondant	Après Impôt
Résultat courant	1 476 774	-436 955	1 039 819
Résultat exceptionnel	208 512	-61 696	146 816
Participations des salariés	-429 331	127 033	-302 298
Total	1 255 955	-371 618	884 337

16. Effectif moyen

	31/12/2019	31/12/2018
Cadres	18	18
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvrier		
Total	18	18

17. Engagement de retraite

La société a souscrit en 2012, un contrat auprès d'un organisme financier pour le placement du montant de ses engagements de retraite. Au 31 décembre 2019, le montant des engagements de retraite est de 152 381 euros.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- table de mortalité : TH00-02
- taux d'actualisation : 0,85%
- taux d'évolution des salaires : 2,00%
- âge théorique de départ : 65 ans
- taux de turnover jusqu'à 49 ans : 39 %
- taux de turnover à partir de 50 ans : 0 %

La société a souscrit en 2012, un contrat auprès de la société Antarius pour couvrir son engagement au titre des indemnités de fin de carrière. Au 31 décembre 2019, le montant du contrat est valorisé à 137 261 euros.

18. Participation des salariés

	31/12/2019	31/12/2018
Intéressement	352 609	317 138
Abondement Intéressement	30 191	34 518
Abondement Perco	46 531	42 931
Total	429 331	394 587

DocuSign Envelope ID: 9948D4A0-02C3-4383-84E5-CCD87D634517

GROUPE CONSEIL UNION

Audit et Conseil Union

PROSPHERES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

141, Boulevard Murat
75016 PARIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 128.991 Euros
RCS Paris 437 662 091

DocuSign Envelope ID: 9548D4A0-02C3-4393-84E5-CCDB7D834517

GROUPE CONSEIL UNION

Audit et Conseil Union

PROSPHERES
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés,

- **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PROSPHERES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport et faisant apparaître des capitaux propres de 1.775.381 €, y compris le bénéfice de l'exercice s'élevant à 884.337 €. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur les bases des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 PROSPHERES 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.

DocuSign Envelope ID: 9248D443-C2C3-4333-84E5-CCDB7DE34517

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

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

- Vérification des documents adressés aux associés

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 les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

DS
JF

DocuSign Envelope ID: 9948D4A0-02C3-4383-84E5-CCD07D634517

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

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

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

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

Paris, le 28 mai 2020

Le Commissaire aux Comptes

AUDIT ET CONSEIL UNION

Docu Signed by:
Jean-Marc FLEURY
B27B5300421F44E...

Jean-Marc FLEURY
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

DocuSign Envelope ID: 5945D4A3-C2C3-4333-84E5-CCD87D834517

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

PROSPHERES	Exercice clos le 31 décembre 2019

BILAN ACTIF

	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amort. Dépr.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	670 126	229 430	440 696	486 203
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	937 641	462 843	474 798	450 843
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				197 524
Autres immobilisations financières	20 430		20 430	20 007
Total (I)	**1 628 197**	**692 273**	**935 924**	**1 154 577**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
En-cours de production (biens et services)	209 857		209 857	232 362
Avances et acomptes versés sur commandes	6 456		6 456	564
Créances				
Clients et comptes rattachés	620 531		620 531	592 736
Autres créances	73 813		73 813	51 794
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres	2 697 998		2 697 998	1 605 970
Disponibilités	2 047 527		2 047 527	1 494 048
Charges constatées d'avance	79 164		79 164	58 223
Total (II)	**5 735 346**		**5 735 346**	**5 035 689**
TOTAL GENERAL	**7 363 543**	**692 273**	**6 671 270**	**6 190 266**

PROSPHERES	Exercice clos le 31 décembre 2019

BILAN PASSIF

		31/12/2019 Net	31/12/2018 Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé :	128991)	128 991	128 991
Primes d'émission, de fusion, d'apport		13 777	13 777
Réserves :			
- Réserve légale		12 899	10 965
- Autres réserves		51 969	51 969
Report à nouveau		683 408	499 002
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		884 337	741 140
Total (I)		**1 775 381**	**1 445 844**
Provisions			
Provisions pour risques		259 000	
Provisions pour charges		208 000	208 000
Total (II)		**467 000**	**208 000**
DETTES			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		372 160	183 907
Fournisseurs et comptes rattachés		90 326	84 447
Dettes fiscales et sociales		2 523 290	2 804 647
Autres dettes		1 220	1 300
Produits constatés d'avance		1 441 893	1 462 121
Total (III)		**4 428 889**	**4 536 423**
TOTAL GENERAL		**6 671 270**	**6 190 266**

Prospheres	Exercice clos le 31 décembre 2019

Annexe aux comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 sont présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires actuellement en vigueur en France.

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 s'élève à 6 671 270,22 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 884 336,56 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1. Faits marquants

   Une provision pour risques et charges a été constatée en 2019, correspondant à un litige avec un ancien client.

2. Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

   Les mesures prises par le gouvernement pour lutter contre la propagation du Covid 19 ont à ce jour un impact sur le niveau de notre activité. Pendant la période de confinement, plusieurs de nos clients ont reporté ou renoncé à des missions Prospheres ; au mois d'avril, la perte de chiffre d'affaires estimée est d'environ 264 KE.

   Cinq de nos collaborateurs ont été en sous-activité dont une assistante. Après consommation de RTT et de congés, nous avons placé ces collaborateurs en chômage partiel et adressé une demande d'indemnisation d'activité partielle à la Direccte.

   Les diverses mesures d'adaptation de nos effectifs et de préservation de notre trésorerie doivent nous permettre de passer cette période difficile. Ainsi, nous considérons que notre situation financière est saine.

3. Règles et méthodes comptables

   Les états financiers ont été établis en conformité avec :
   - les règlements comptables :
     - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
     - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
     - 2004-05 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs
     - ANC 2016-07 est applicable à partir de l'exercice 2016.

   Les comptes annuels ont été arrêtés par le président et le directeur général

   Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
   - continuité de l'exploitation,
   - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

• Concessions, brevets et licences	2 ans
• Autres immobilisations incorporelles (usufruit)	15 ans
• Agencements	5 à 10 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	2 ans
• Mobilier	5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Travaux en cours

Les travaux en-cours sont valorisés au prix de vente.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

4. Immobilisations

(en euros)	Valeur brute au 01/01/2019	Acquisitions	Diminution par virement	Diminution par cession	Valeur brute au 31/12/2019
Immobilisations incorporelles					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	670 126				670 126
Total I	670 126				670 126
Immobilisations corporelles					
Installations générales, agencements et aménagements divers	399 019				399 019
Matériel de transport	285 453	142 609		62 549	365 513
Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 127	29 223		12 327	173 023
Avances et acomptes					
Total II	840 619	171 832		74 876	937 641
Immobilisations financières					
Autres participations	197 524			197 524	
Prêts et autres immobilisations financières	20 007	423			20 430
Total III	217 531	423		197 524	20 430
Total général (I + II + III)	1 728 276	172 321		272 400	1 628 197

Les autres Immobilisations incorporelles correspondent :

- à un bien immobilier acquis en 2013, en usufruit pour une période de 15 ans à échéance du 27 août 2029, pour une valeur de 457 650 euros pour permettre l'extension des bureaux de la société ;
- à un bien immobilier acquis en 2016, en usufruit pour une période de 13 ans à échéance du 27 août 2029 pour une valeur totale de de 212 476 euros pour permettre l'extension des bureaux de la société.

La participation détenue par Prospheres dans la Société Civile Immobilière 137 depuis le 4 décembre 2017 a été cédée le 13 décembre 2019.

5. Amortissements

(en euros)	Valeur au 01/01/2019	Augment. Dotations	Diminution Sortie/Reprises	Valeur au 31/12/2019
Immobilisations incorporelles				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	183 923	45 507		229 430
Total I	183 923	45 507		229 430
Immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements et aménagements divers	171 809	40 169		211 048
Matériel de transport	127 268	59 512	44 672	142 108
Matériel de bureau et informatique, mobilier	83 609	29 033	10 951	105 687
Total II	389 776	128 700	55 633	462 843
Total général (I + II)	573 699	174 207	55 633	692 273

6. Capitaux propres

Le capital est divisé en 1 387 actions ordinaires de 93 euros entièrement libérées.

7. Provisions pour risques et charges

(en euros)	Valeur au 01/01/2019	Augment. Dotations	Diminution Reprises	Valeur au 31/12/2019
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Autres provisions pour risques et charges	208 000	259 000		467 000
Total I	208 000	259 000		467 000
Dépréciations				
Sur autres immobilisations financières				
Sur comptes clients	15 000		15 000	
Autres dépréciations	92 028		92 028	
Total II	107 028		107 028	
Total général (I + II)	315 028	259 000	107 028	467 000

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation	259 000	15 000
	- financières		92 028
	- exceptionnelles		

Les provisions pour risques et charges correspondent aux engagements pris vis-à-vis de certains salariés de rémunérer leur clause de non concurrence et à une provision pour risque sur un litige client.

8. État des créances et dettes

Etat des créances (en euros)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	20 430	20 430	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	620 531	620 531	
Personnel et comptes rattachés	18 750	18 750	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	846	846	
Taxe sur la valeur ajoutée	53 787	53 787	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers	6 886	6 886	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	79 164	79 164	
Total	800 394	800 394	

Etat des dettes (en euros)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Fournisseurs et comptes rattachés	90 326	90 326	
Personnel et comptes rattachés	1 392 923	1 392 923	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	542 103	542 103	
Impôts sur les bénéfices	371 616	371 616	
Taxe sur la valeur ajoutée	176 126	176 126	
Autres impôts taxes et versements assimilés	40 522	40 522	
Autres dettes	373 380	373 380	
Produits constatés d'avance	1 441 893	1 441 893	
Total	4 428 889	4 428 889	

9. Liste des filiales et participations

Non applicable

10. Variation des capitaux propres

	Montant
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 445 844
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport,...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	1 934
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	184 406
Variation des subventions d'investissement et des provisons réglementées	
- Affectation du résultat N - 1 en capitaux propres (hors distribution)	-741 140
Variations en cours d'exercice	-554 800
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	891 044
Résultat de l'exercice	884 337
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 775 181

11. Autres éléments d'information

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2019	31/12/2018
Clients		
Autres créances	42 013	11 466
Disponibilités		13
Total	42 013	11 479

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2019	31/12/2018
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 964	20 946
Dettes fiscales et sociales	1 772 424	1 990 508
Autres dettes	241 358	1 300
Total	2 023 746	2 012 754

Produits constatées d'avance	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation	1 441 893	1 462 121
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 441 893	1 462 121

Charges constatées d'avance	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	79 164	58 223
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	79 164	58 223

12. Ventilation du chiffre d'affaires net

	France	Etranger	Total
Prestations de service	5 395 530	1 182 269	6 577 799
Produits des activités annexes	465 554	80 565	546 119
Total	5 861 084	1 262 834	7 123 918

13. Transferts de charges d'exploitation

	31/12/2019	31/12/2018
Transferts de charges d'exploitation	66 302	58 619
Total	66 302	58 619

14. Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Cession matériel de transport	17 877	27 900
Cession matériel informatique	1 366	1 614
Cession immobilisation financières	197 524	197 524
Charges et Produits sur créances antérieures	11 172	209 413
Dotations provisions pour risques		
Total	227 939	436 451

15. Impôt sur les bénéfices

(en euros)	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
Résultat courant	1 476 774	-436 955	1 039 819
Résultat exceptionnel	208 512	-61 696	146 816
Participations des salariés	-429 331	127 033	-302 298
Total	1 255 955	-371 618	884 337

16. Effectif moyen

	31/12/2019	31/12/2018
Cadres	18	18
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvrier		
Total	18	18

17. Engagement de retraite

La société a souscrit en 2012, un contrat auprès d'un organisme financier pour le placement du montant de ses engagements de retraite. Au 31 décembre 2019, le montant des engagements de retraite est de 152 381 euros.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- table de mortalité : TH00 02
- taux d'actualisation : 0,85%
- taux d'évolution des salaires : 2,00%
- âge théorique de départ : 65 ans
- taux de turnover jusqu'à 49 ans : 39 %
- taux de turnover à partir de 50 ans : 0 %

La société a souscrit en 2012, un contrat auprès de la société Antarius pour couvrir son engagement au titre des indemnités de fin de carrière. Au 31 décembre 2019, le montant du contrat est valorisé à 137 261 euros.

18. Participation des salariés

	31/12/2019	31/12/2018
Intéressement	352 609	317 138
Abondement Intéressement	30 191	34 518
Abondement Perco	46 531	42 931
Total	429 331	394 587