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 20/07/2021 sous le numéro de dépôt 68566



20210685662020

DATE DEPOT : 20/07/2021

N° DE DEPOT : 68566

N° GESTION : 2014B19529

N° SIREN : 437662091

DENOMINATION : PROSPHERES

ADRESSE : 141 Boulevard Murat 75016 Paris

MILLESIME : 2020

LPS8951595

68566

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

GTC de PARIS
DÉPOSÉE AU GUICHET LE
27 JUIL. 2021
GUICHET UNIQUE

Décision des associés du 11 juin 2021

Proposition d'affectation du résultat adopté par les associés

Troisième résolution

Les associés, sur la proposition du Président, décident d'affecter le bénéfice net comptable de 680,404.22 euros comme suit :

- 680,404.22 euros au poste « dividende à payer ».

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 :

Exercice	2017	2018	2019
Dividende	416 100 €	554 800 €	693 500 €
Montant des dividendes éligible à l'abattement de 40 %	150 000 €	200 000 €	250 000 €
Montant des dividendes non éligible à l'abattement de 40 %	266 100 €	354 800 €	443 500 €

Pour extrait certifié conforme

Michel Rességuier
président

GROUPE
CONSEIL
UNION

Audit et Conseil Union

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

GREFFE

PROSPHERES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

141, Boulevard Murat
75016 PARIS

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

KRESTON

/ 17 bis rue Joseph de Maistre 75876 Paris Cedex 18
Tél : (33) 01 53 09 20 20 / Fax : (33) 01 53 09 20 29
www.groupe-conseil-union.fr/main@groupe-conseil-union.fr

/ Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes de Paris.

SA au capital de 150 000 Euros - RCS Paris - Siret 341 012 656 00037 - NAF 6920Z - TVA Intracom. FR 29 341 012 656

GROUPE
CONSEIL
UNION

Audit et Conseil Union

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

PROSPHERES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020 et faisant apparaître des capitaux propres de 1.762 K€, y compris le bénéfice de l'exercice de 680 K€.

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.

KRESTON

/ 17 bis rue Joseph de Maistre 75876 Paris Cedex 18
Tél : (33) 01 53 09 20 20 / Fax : (33) 01 53 09 20 29
www.groupe-conseil-union.fr/main@groupe-conseil-union.fr

/ Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes de Paris.

SA au capital de 150 000 Euros - RCS Paris - Siret 341 012 656 00037 - NAF 6920Z - TVA Intracom. FR 29 341 012 656

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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

◆ Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 les 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.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

- **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.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 2 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes

AUDIT ET CONSEIL UNION

Jean-Marc FLEURY
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

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 2020

BILAN ACTIF

	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amort. Dépr.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	670 126	274 937	395 189	440 696
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	970 270	497 177	473 093	474 798
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	
Autres immobilisations financières	21 206		21 206	20 430
Total (I)	**1 662 602**	**772 114**	**890 488**	**935 924**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
En-cours de production (biens et services)	162 849		162 849	209 857
Avances et acomptes versés sur commandes	11 299		11 299	6 456
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 552 959	188 733	1 364 226	620 531
Autres créances	181 994		181 994	73 813
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres	2 697 998		2 697 998	2 697 998
Disponibilités	1 403 032		1 403 032	2 047 527
Charges constatées d'avance	20 763		20 763	79 164
Total (II)	**6 030 894**	**188 733**	**5 842 161**	**5 735 346**
TOTAL GENERAL	**7 693 496**	**960 847**	**6 732 649**	**6 671 270**

PROSPHERES	Exercice clos le 31 décembre 2020

BILAN PASSIF

		31/12/2020 Net	31/12/2019 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	12 899
- Autres réserves		51 969	51 969
Report à nouveau		874 245	683 408
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		680 404	884 337
Total (I)		**1 762 285**	**1 775 381**
Provisions			
Provisions pour risques		259 000	259 000
Provisions pour charges		208 000	208 000
Total (II)		**467 000**	**467 000**
DETTES			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		378 266	372 160
Fournisseurs et comptes rattachés		41 110	90 326
Dettes fiscales et sociales		2 225 689	2 523 290
Autres dettes		1 348	1 220
Produits constatés d'avance		1 856 951	1 441 893
Total (III)		**4 503 364**	**4 428 889**
TOTAL GENERAL		**6 732 649**	**6 671 270**

Annexe aux comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 sont présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires actuellement en vigueur en France.

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 s'élève à 6 732 648,59 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 680 404,22 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1. **Faits marquants**

   Les mesures prises par le gouvernement pour lutter contre la propagation du Covid 19 ont eu un impact sur le niveau de notre activité.

   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. Le montant de l'indemnisation pour 2020 est d'un montant de 33 644 euros, et le montant restant à charge de Prospheres est de 29 801 euros.

   Les diverses mesures d'adaptation de nos effectifs et de préservation de notre trésorerie nous ont permis de passer cette période difficile.

2. **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

   En 2021, nous avons placé un collaborateur en chômage partiel sur les mois de février et mars 2021.

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.

   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 01/01/2020	Acquisitions	Diminution par virement	Diminution par cession	Valeur brute au 31/12/2020
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	365 513	177 768		156 528	386 753
Matériel de bureau et informatique, mobilier	173 089	12 906		1 517	184 478
Avances et acomptes					
Total II	937 641	190 674		158 045	970 270
Immobilisations financières					
Autres participations		1 000			1 000
Prêts et autres immobilisations financières	20 430	776			21 206
Total III	20 430	1 776			22 206
Total général (I + II + III)	1 628 197	192 450		158 045	1 662 602

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 société Prospheres a pris une participation dans la Société Noe Industries, dont elle détient 100 %.

5. Amortissements

(en euros)	Valeur au 01/01/2020	Augment. Dotations	Diminution Sorties/Reprises	Valeur au 31/12/2020
Immobilisations incorporelles				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	229 430	45 507		274 937
Total I	229 430	45 507		274 937
Immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements et aménagements divers	214 048	39 363		253 411
Matériel de transport	142 108	72 918	108 866	106 160
Matériel de bureau et informatique, mobilier	106 687	32 436	1 517	137 606
Total II	462 843	144 717	110 383	497 177
Total général (I + II)	692 273	190 224	110 383	772 114

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 01/01/2020	Augment. Dotations	Diminution Reprises	Valeur au 31/12/2020
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Autres provisions pour risques et charges	467 000			467 000
Total I	**467 000**			**467 000**
Dépréciations				
Sur autres immobilisations financières				
Sur comptes clients		188 733		188 733
Autres dépréciations				
Total II		**188 733**		**188 733**
Total général (I + II)	**467 000**	188 733		**655 733**

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation	188 733	
	- financières		
	- 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	21 206	21 206	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 552 959	1 552 959	
Personnel et comptes rattachés	11 041	11 041	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 879	6 879	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 301	44 301	
Autres impôts taxes et versements assimilés	8 593	8 593	
Divers	3 236	3 236	
Débiteurs divers	107 944	107 944	
Charges constatées d'avance	20 763	20 763	
Total	1 776 922	1 776 922	

Etat des dettes (en euros)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Fournisseurs et comptes rattachés	41 110	41 110	
Personnel et comptes rattachés	1 197 264	1 197 264	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	454 785	454 785	
Impôts sur les bénéfices	275 120	275 120	
Taxe sur la valeur ajoutée	269 067	269 067	
Autres impôts taxes et versements assimilés	29 453	29 453	
Autres dettes	379 614	379 614	
Produits constatés d'avance	1 856 951	1 856 951	
Total	4 503 364	4 503 364	

9. Liste des filiales et participations

Non applicable

10. Variation des capitaux propres

	Montant
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**1 775 381**
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	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	190 837
Variation des subventions d'investissement et des provisons réglementées	
- Affectation du résultat N - 1 en capitaux propres (hors distribution)	-884 337
Variations en cours d'exercice	**-693 500**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**1 081 881**
Résultat de l'exercice	680 404
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**1 762 285**

11. Autres éléments d'information

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2020	31/12/2019
Clients		
Autres créances	51 891	42 013
Disponibilités		
Total	51 891	42 013

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2020	31/12/2019
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 651	9 964
Dettes fiscales et sociales	1 488 553	1 772 424
Autres dettes	241 486	241 358
Total	1 742 690	2 023 746

Produits constatées d'avance	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation	1 856 951	1 441 893
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 856 951	1 441 893

Charges constatées d'avance	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation	20 763	79 164
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	20 763	79 164

12. Ventilation du chiffre d'affaires net

	France	Etranger	Total
Prestations de service	5 092 231	1 163 825	6 256 056
Produits des activités annexes	433 136	25 489	458 625
Total	5 525 367	1 189 314	6 714 681

13. Transferts de charges d'exploitation

	31/12/2020	31/12/2019
Transferts de charges d'exploitation	86 349	66 302
Total	86 349	66 302

14. Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Cession matériel de transport	47 662	66 000
Cession matériel informatique		83
Cession immobilisation financières		
Charges et Produits sur créances antérieures	12 477	122 599
Dotations provisions pour risques		
Total	60 139	188 682

15. Impôt sur les bénéfices

(en euros)	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
Résultat courant	1 319 155	(396 693)	922 462
Résultat exceptionnel	128 543	(38 655)	89 888
Participations des salariés	(474 695)	142 749	(331 946)
Total	**973 003**	**(292 599)**	**680 404**

16. Effectif moyen

	31/12/2020	31/12/2019
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 indemnités de fin de carrière. Au 31 décembre 2020, le montant des indemnités de fin de carrière est de (198 161) euros.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- table de mortalité : TH00-02
- taux d'actualisation : 0,65%
- taux d'évolution des salaires : 2,00%
- âge théorique de départ : 65 ans
- taux de turnover jusqu'à 49 ans : 29 %
- taux de turnover à partir de 50 ans : 0 %

18. Participation des salariés

	31/12/2020	31/12/2019
Intéressement	387 427	352 609
Abondement Intéressement	32 420	30 191
Abondement Perco	54 848	46 531
Total	474 695	429 331

PROSPHERES	Exercice clos le 31 décembre 2020

BILAN ACTIF

	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amort. Dépr.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	670 126	274 937	395 189	440 696
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	970 270	497 177	473 093	474 798
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	
Autres immobilisations financières	21 206		21 206	20 430
Total (I)	**1 662 602**	**772 114**	**890 488**	**935 924**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
En-cours de production (biens et services)	162 849		162 849	209 857
Avances et acomptes versés sur commandes	**11 299**		**11 299**	**6 456**
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 552 959	188 733	1 364 226	620 531
Autres créances	181 994		181 994	73 813
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres	2 697 998		2 697 998	2 697 998
Disponibilités	**1 403 032**		**1 403 032**	**2 047 527**
Charges constatées d'avance	**20 763**		**20 763**	**79 164**
Total (II)	**6 030 894**	**188 733**	**5 842 161**	**5 735 346**
TOTAL GENERAL	**7 693 496**	**960 847**	**6 732 649**	**6 671 270**

PROSPHERES	Exercice clos le 31 décembre 2020

BILAN PASSIF

		31/12/2020 Net	31/12/2019 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	12 899
- Autres réserves		51 969	51 969
Report à nouveau		874 245	683 408
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		680 404	884 337
Total (I)		**1 762 285**	**1 775 381**
Provisions			
Provisions pour risques		259 000	259 000
Provisions pour charges		208 000	208 000
Total (II)		**467 000**	**467 000**
DETTES			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		378 266	372 160
Fournisseurs et comptes rattachés		41 110	90 326
Dettes fiscales et sociales		2 225 689	2 523 290
Autres dettes		1 348	1 220
Produits constatés d'avance		1 856 951	1 441 893
Total (III)		**4 503 364**	**4 428 889**
TOTAL GENERAL		**6 732 649**	**6 671 270**

Annexe aux comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 sont présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires actuellement en vigueur en France.

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 s'élève à 6 732 648,59 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 680 404,22 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1. **Faits marquants**

   Les mesures prises par le gouvernement pour lutter contre la propagation du Covid 19 ont eu un impact sur le niveau de notre activité qui a ralenti d'environ 10% par rapport à 2019. Cinq de nos collaborateurs ont été en sous-activité. Après consommation de RTT et de congés, nous avons placé ces collaborateurs en activité partielle et adressé une demande d'indemnisation à la DIRECCTE. Le montant de l'indemnisation pour 2020 s'élève à 33 644 euros et le montant restant à charge de Prospheres est de (29 801) euros.

   Les diverses mesures d'adaptation de nos effectifs et de préservation de notre trésorerie nous ont permis de passer cette période d'activité ralentie.

2. **Événements significatifs postérieurs à la clôture**

   En 2021, l'activité commerciale n'a repris qu'à partir du mois de mai. Un collaborateur a dû être placé en activité partielle en février et mars 2021.

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.

   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 du 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 01/01/2020	Acquisitions	Diminution par virement	Diminution par cession	Valeur brute au 31/12/2020
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	365 513	177 768		156 528	386 753
Matériel de bureau et informatique, mobilier	173 089	12 906		1 517	184 478
Avances et acomptes					
Total II	**937 641**	**190 674**		**158 045**	**970 270**
Immobilisations financières					
Autres participations		1 000			1 000
Prêts et autres immobilisations financières	20 430	776			21 206
Total III	**20 430**	**1 776**			**22 206**
Total général (I + II + III)	**1 628 197**	**192 450**		**158 045**	**1 662 602**

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, afin d'étendre les 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, afin d'étendre les bureaux de la société.

La société Prospheres a pris une participation dans la société Noe Industries dont elle détenait 100 % du capital au 31 décembre 2020. En 2021, d'autres investisseurs ont procédé à des apports en capital et en compte-courant dans Noe-Industries.

5. Amortissements

(en euros)	Valeur au 01/01/2020	Augment. Dotations	Diminution Sorties/Reprises	Valeur au 31/12/2020
Immobilisations incorporelles				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	229 430	45 507		274 937
Total I	**229 430**	45 507		**274 937**
Immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements et aménagements divers	214 048	39 363		253 411
Matériel de transport	142 108	72 918	108 866	106 160
Matériel de bureau et informatique, mobilier	106 687	32 436	1 517	137 606
Total II	**462 843**	**144 717**	**110 383**	**497 177**
Total général (I + II)	**692 273**	**190 224**	**110 383**	**772 114**

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 01/01/2020	Augment. Dotations	Diminution Reprises	Valeur au 31/12/2020
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Autres provisions pour risques et charges	467 000			467 000
Total I	**467 000**			**467 000**
Dépréciations				
Sur autres immobilisations financières				
Sur comptes clients		188 733		188 733
Autres dépréciations				
Total II		**188 733**		**188 733**
Total général (I + II)	**467 000**	**188 733**		**655 733**

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation	188 733	
	- financières		
	- 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	21 206	21 206	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 552 959	1 552 959	
Personnel et comptes rattachés	11 041	11 041	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 879	6 879	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 301	44 301	
Autres impôts taxes et versements assimilés	8 593	8 593	
Divers	3 236	3 236	
Débiteurs divers	107 944	107 944	
Charges constatées d'avance	20 763	20 763	
Total	1 776 922	1 776 922	

Etat des dettes (en euros)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Fournisseurs et comptes rattachés	41 110	41 110	
Personnel et comptes rattachés	1 197 264	1 197 264	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	454 785	454 785	
Impôts sur les bénéfices	275 120	275 120	
Taxe sur la valeur ajoutée	269 067	269 067	
Autres impôts taxes et versements assimilés	29 453	29 453	
Autres dettes	379 614	379 614	
Produits constatés d'avance	1 856 951	1 856 951	
Total	4 503 364	4 503 364	

9. Liste des filiales et participations

Non applicable

10. Variation des capitaux propres

	Montant
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**1 775 381**
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	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	190 837
Variation des subventions d'investissement et des provisons réglementées	
- Affectation du résultat N - 1 en capitaux propres (hors distribution)	-884 337
Variations en cours d'exercice	**-693 500**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**1 081 881**
Résultat de l'exercice	680 404
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**1 762 285**

11. Autres éléments d'information

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2020	31/12/2019
Clients Autres créances Disponibilités	51 891	42 013
Total	51 891	42 013

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2020	31/12/2019
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 651	9 964
Dettes fiscales et sociales	1 488 553	1 772 424
Autres dettes	241 486	241 358
Total	1 742 690	2 023 746

Produits constatées d'avance	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation	1 856 951	1 441 893
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 856 951	1 441 893

Charges constatées d'avance	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation	20 763	79 164
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	20 763	79 164

12. Ventilation du chiffre d'affaires net

	France	Etranger	Total
Prestations de service	5 092 231	1 163 825	6 256 056
Produits des activités annexes	433 136	25 489	458 625
Total	5 525 367	1 189 314	6 714 681

13. Transferts de charges d'exploitation

	31/12/2020	31/12/2019
Transferts de charges d'exploitation	86 349	66 302
Total	86 349	66 302

14. Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Cession matériel de transport	47 662	66 000
Cession matériel informatique		83
Cession immobilisation financières		
Charges et Produits sur créances antérieures	12 477	122 599
Dotations provisions pour risques		
Total	60 139	188 682

15. Impôt sur les bénéfices

(en euros)	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
Résultat courant	1 319 155	(396 693)	922 462
Résultat exceptionnel	128 543	(38 655)	89 888
Participations des salariés	(474 695)	142 749	(331 946)
Total	**973 003**	**(292 599)**	**680 404**

16. Effectif moyen

	31/12/2020	31/12/2019
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 indemnités de fin de carrière. Au 31 décembre 2020, le montant des indemnités de fin de carrière est de (198 161) euros.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- table de mortalité : TH00-02
- taux d'actualisation : 0,65%
- taux d'évolution des salaires : 2,00%
- âge théorique de départ : 65 ans
- taux de turnover jusqu'à 49 ans : 29 %
- taux de turnover à partir de 50 ans : 0 %

18. Participation des salariés

	31/12/2020	31/12/2019
Intéressement	387 427	352 609
Abondement Intéressement	32 420	30 191
Abondement Perco	54 848	46 531
Total	474 695	429 331