RCS : LE MANS
Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00157
Numéro SIREN : 481 908 317
Nom ou dénomination : SP GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 24/08/2017 sous le numéro de dépôt 5187

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DU MANS

Cité Judiciaire
1 Avenue Pierre Mendes France
72014 LE MANS CX 2
Contact: Gtcsarthe@aol.com Site: www.infogreffe.fr
TEL : 0 891 01 11 11

MMA MME CARTRY KARINE
14 boulevard MARIE ET ALEXANDRE OYON
72000 Le Mans

V/REF :
N/REF : 2016 B 157 / 2017-B-5187

Le greffier du tribunal de commerce du Mans certifie qu'il a reçu le 24/08/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

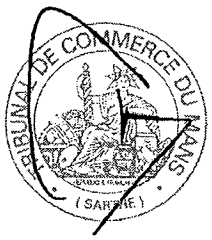
SP GROUPE
Société par actions simplifiée
14 boulevard Alexandre Et Marie Oyon
72000 Le Mans

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-5187 le 24/08/2017

R.C.S. LE MANS 481 908 317 (2016 B 157)

Fait à LE MANS le 24/08/2017,

LE GREFFIER



SP GROUPE
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au capital de 37 000 euros
Siège social : 14 Bd Marie et Alexandre Oyon
72000 LE MANS
RCS LE MANS 481 908 317

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 14 JUIN 2017

« .../...

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport sur les comptes annuels du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, de l'exercice clos le 31 décembre 2016, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 40 778,73 euros en totalité au poste « autres réserves » qui passera ainsi de 817 627,32 euros à 858 406,05 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

.../...

SEPTIEME DECISION

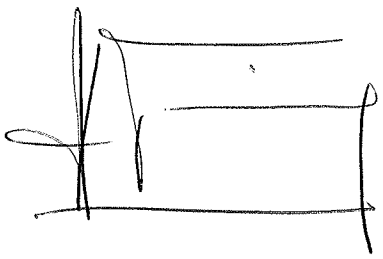
L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

.../ »

Pour extrait certifié conforme.
A Paris, le 18 aout 2017

Le Président

M. Xavier POINSON



SP GROUPE

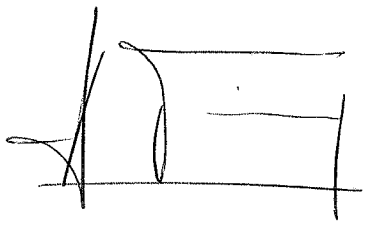
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au capital de 37 000 euros

Siège social : 14 Boulevard Marie et Alexandre Oyon
72000 LE MANS

RCS LE MANS 481 908 317

COMPTES DE L'EXERCICE 2016

Certifié conforme



EXERCICE 2016

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 14 JUIN 2017

SP GROUPE

BILAN
31/12/2016

ACTIF	31/12/2016 Montant brut	31/12/2016 Amort. et provisions	31/12/2016 Montant net	31/12/2015 Montant net
Capital souscrit non appelé	-		-	-
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
- Concessions, brevets, marques, logiciels	-	-	-	-
- Fonds commercial	-	-	-	-
Immobilisations corporelles			-	-
- Terrains	-	-	-	-
- Constructions	-	-	-	-
- Agencements, installations	-	-	-	-
- Matériel de bureau			-	-
- Matériel informatique	-	-	-	-
- Mobilier de bureau			-	-
- Immobilisations en cours	-	-	-	-
Immobilisations financières			-	-
- Participations	-	-	-	766 121,86
- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
- Prêts	-	-	-	-
- Autres	-	-	-	-
Total I	-	-	-	766 121,86
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-		-	-
Créances clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances				
- Fournisseurs	-	-	-	-
- Sociales	-		-	-
- ETAT Taxes	-		-	-
- IS	-		-	-
- C/C intégration fiscale	2 047,00		2 047,00	-
- C/C actionnaires avances trésorerie	-		-	-
- C/C opérations diverses	-		-	-
- Produits à recevoir	-		-	-
- Autres débiteurs divers		-	-	-
Valeurs mobilières de placement		-	-	-
Instruments de trésorerie			-	-
Disponibilités	907 499,05		907 499,05	99 088,86
Total II	909 546,05	-	909 546,05	99 088,86
Charges constatées d'avance Total III	-		-	-
Total général	**909 546,05**	-	**909 546,05**	**865 210,72**

PASSIF	31/12/2016 Montant	31/12/2015 Montant
CAPITAUX PROPRES		
Capital	37 000,00	37 000,00
Prime d'émission		
Réserve légale	3 700,00	3 700,00
Autres réserves	817 627,32	825 878,34
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	40 778,73	- 8 251,02
Provisions réglermentées	-	-
Total 1	899 106,05	858 327,32
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour risques	-	-
Provision pour charges	-	-
Total II	-	-
DETTES		
Comptes de liaison inter-sociétés	-	-
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	-	191,40
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
- Fournisseurs biens et services	-	6 692,00
- Fournisseurs d'immobilisations	-	-
- Autres	-	-
Dettes fiscales et sociales		
- Personnel rémunérations dues	-	-
- Charges sociales	-	-
- Etat TVA à payer	-	-
- Autres taxes	-	-
Autres dettes		
- IS intégration fiscale	-	-
- C/C actionnaires opérations diverses	5 198,40	-
- C/C actionnaires avances trésorerie	-	-
- Charges à payer	5 241,60	-
- Autres créditeurs divers	-	-
Total III	10 440,00	6 883,40
Produits constatés d'avance Total IV	-	-
Total général	**909 546,05**	**865 210,72**

SP GROUPE

COMPTE DE RESULTAT
31/12/2016

CHARGES	31/12/2016	31/12/2015	PRODUITS	31/12/2016	31/12/2015
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-	Ventes de marchandises	-	-
Varation de stocks de marchandises	-	-	Production vendue de biens	-	-
achats d'approvisionnement			Production vendue de services		
varation de stocks d'approvisionnement	-	-	Production stockée	-	-
Autres charges externes	12 234,42	8 119,57	Production immobilisée	-	-
Impôts taxes et versements assimilés	210,00	123,00	Subventions d'exploitation	-	-
Personnel : salaires et traitements	-	-	Reprises sur amortissements et provisions	-	-
Charges sociales	-	-	Transferts de charges	-	-
Dotations aux amortissements	-	-	Autres produits	0,01	-
Dotations aux provisions	-	-			
Autres charges (dont pertes sur créances irrécouvrables)	-	8,45	**Total des produits d'exploitation**	**0,01**	-
Total des charges d'exploitation	**12 444,42**	**8 251,02**			
CHARGES FINANCIERES			PRODUITS FINANCIERS		
Dotations financières aux amortissements et prov.	-	-	Produits financiers de participations	-	-
Intérêts et charges assimilées			Produits des autres immobilisations financières	-	-
différence négative de change	-	-	Revenus des autres créances	-	-
Charges nettes sur VMP	-	-	Autres intérêts et produits assimilés		
autres charges financières			Reprises sur provisions et transferts de charges fin.	-	-
			Produits nets sur cessions de VMP		
			Autres produits financiers	-	-
Total des charges financières	-	-	**Total des produits financiers**	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES			PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-	Produits exceptionnels sur opération de gestion	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	766 121,86	-	Produits exceptionnels sur opération en capital	817 298,00	-
Autres charges exceptionnelles	-	-	reprises sur provisions et Transferts de charges	-	-
dotations exceptionnelles aux amorts et provisions	-	-	Autres produits exceptionnels	-	-
Total des charges exceptionnelles	**766 121,86**	-	**Total des produits exceptionnels**	**817 298,00**	-
Participation des salariés aux résultats entreprise	-	-			
IMPOT SUR LES BENEFICES	- 2 047,00	-			
Total des charges	**776 519,28**	**8 251,02**	**Total des produits**	**817 298,01**	-
Bénéfice	**40 778,73**	-	**Perte**	-	**8 251,02**
Total général	**817 298,01**	**8 251,02**	**Total général**	**817 298,01**	**8 251,02**

SP GROUPE

RESULTATS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

(Art. 133, 135 et 148 du décret n° 236 du 23 Mars 1967 sur les sociétés commerciales)

En euros

NATURE DES INDICATIONS	2012	2013	2014	2015	2016
I - CAPITAL EN FIN D'EXERCICE :					
- Capital social	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
- Nombre d'actions émises	370	370	370	370	370
- Nombre d'obligations convertibles en actions	-	-	-	-	-
II - OPERATIONS ET RESULTAT DE L 'EXERCICE :					
- Chiffres d'affaires hors taxes					
- Résultat avant impôt, amortissements et provisions	1 467	(10 026)	(8 320)	(8 251)	38 732
- Impôts sur les bénéfices					
- Résultat après impôt, amortissement et provisions	1 467	(10 026)	(8 320)	(8251)	40 779
- Montant des bénéfices distribués	-	-	-	-	-
III - RESULTAT DES OPERATIONS REDUIT A UNE ACTION :					
- Résultat après impôt, avant amortissements et provisions	4	(27)	(22)	(22)	110
- Résultat après impôt, amortissements et provisions	4	(27)	(22)	(22)	110
- Dividende versé à chaque action	-	-	-	-	-
IV - PERSONNEL :					
- Nombre de salariés	-	-	-	-	-
- Montant de la masse salariale	-	-	-	-	-
- Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	-	-	-	-	-
- Personnel détaché (nombre)	-	-	-	-	-

SP Groupe

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit

Ernst & Young Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris - La Défense Cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00
www.ey.com/fr

SP Groupe

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SP Groupe, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé 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 cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Paris-La Défense, le 30 mai 2017

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Olivier Drion

Click to buy NOW! www.tracker-software.com

SP GROUPE

BILAN
31/12/2016

ACTIF	31/12/2016 Montant brut	31/12/2016 Amort. et provisions	31/12/2016 Montant net	31/12/2015 Montant net
Capital souscrit non appelé	-		-	-
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
- Concessions, brevets, marques, logiciels	-	-	-	-
- Fonds commercial	-	-	-	-
Immobilisations corporelles			-	-
- Terrains	-	-	-	-
- Constructions	-	-	-	-
- Agencements, installations	-	-	-	-
- Matériel de bureau			-	-
- Matériel informatique	-	-	-	-
- Mobilier de bureau			-	-
- Immobilisations en cours	-	-	-	-
Immobilisations financières			-	-
- Participations	-	-	-	766 121,86
- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
- Prêts	-	-	-	-
- Autres	-	-	-	-
Total I	-	-	-	766 121,86
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-		-	-
Créances clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres créances				
- Fournisseurs	-	-	-	-
- Sociales	-		-	-
- ETAT Taxes	-		-	-
- IS	-		-	-
- C/C intégration fiscale	2 047,00		2 047,00	-
- C/C actionnaires avances trésorerie	-		-	-
- C/C opérations diverses	-		-	-
- Produits à recevoir	-		-	-
- Autres débiteurs divers		-	-	-
Valeurs mobilières de placement		-	-	-
Instruments de trésorerie			-	-
Disponibilités	907 499,05		907 499,05	99 088,86
Total II	909 546,05	-	909 546,05	99 088,86
Charges constatées d'avance Total III	-		-	-
Total général	**909 546,05**	**-**	**909 546,05**	**865 210,72**

PASSIF	31/12/2016 Montant	31/12/2015 Montant
CAPITAUX PROPRES		
Capital	37 000,00	37 000,00
Prime d'émission		
Réserve légale	3 700,00	3 700,00
Autres réserves	817 627,32	825 878,34
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	40 778,73	- 8 251,02
Provisions réglermentées	-	-
Total 1	899 106,05	858 327,32
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour risques	-	-
Provision pour charges	-	-
Total II	-	-
DETTES		
Comptes de liaison inter-sociétés	-	-
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	-	191,40
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
Avances et acomptes recus sur commandes	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
- Fournisseurs biens et services	-	6 692,00
- Fournisseurs d'immobilisations	-	-
- Autres	-	-
Dettes fiscales et sociales		
- Personnel rémunérations dues	-	-
- Charges sociales	-	-
- Etat TVA à payer	-	-
- Autres taxes	-	-
Autres dettes		
- IS intégration fiscale	-	-
- C/C actionnaires opérations diverses	5 198,40	-
- C/C actionnaires avances trésorerie	-	-
- Charges à payer	5 241,60	-
- Autres créditeurs divers	-	-
Total III	10 440,00	6 883,40
Produits constatés d'avance Total IV	-	-
Total général	**909 546,05**	**865 210,72**

Click to buy NOW! www.tracker-software.com

SP GROUPE

COMPTE DE RESULTAT
31/12/2016

CHARGES	31/12/2016	31/12/2015	PRODUITS	31/12/2016	31/12/2015
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-	Ventes de marchand	-	-
Varation de stocks de marchandises	-	-	Production vendue d	-	-
achats d'approvisionnement			Production vendue de services		
varation de stocks d'approvisionnement	-	-	Production stockée	-	-
Autres charges externes	12 234,42	8 119,57	Production immobilis	-	-
Impôts taxes et versements assimilés	210,00	123,00	Subventions d'exploi	-	-
Personnel : salaires et traitements	-	-	Reprises sur amortis	-	-
Charges sociales	-	-	Transferts de charge	-	-
Dotations aux amortissements	-	-	Autres produits	0,01	-
Dotations aux provisions	-	-			
Autres charges (dont pertes sur créances irrécouvrables)	-	8,45	duits d'exploitation	0,01	-
Total des charges d'exploitation	12 444,42	8 251,02			
CHARGES FINANCIERES			PRODUITS FINANCIERS		
Dotations financières aux amortissements et prov.	-	-	Produits financiers d	-	-
Intérêts et charges assimilées			Produits des autres i	-	-
différence négative de change	-	-	Revenus des autres	-	-
Charges nettes sur VMP	-	-	Autres intérêts et produits assimilés		
autres charges financières			Reprises sur provisio	-	-
			Produits nets sur cessions de VMP		
			Autres produits finan	-	-
Total des charges financières	-	-			
			Total des produits financiers	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES			PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	-	Produits exceptionne	-	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	766 121,86	-	Produits exceptionne	817 298,00	-
Autres charges exceptionnelles	-	-	reprises sur provisior	-	-
dotations exceptionnelles aux amorts et provisions	-	-	Autres produits exce	-	-
Total des charges exceptionnelles	766 121,86	-	duits exceptionnels	817 298,00	-
Participation des salariés aux résultats entreprise	-	-			
IMPOT SUR LES BENEFICES	- 2 047,00	-			
Total des charges	776 519,28	8 251,02	Total des produits	817 298,01	-
Bénéfice	40 778,73	-	Perte	-	8 251,02
Total général	817 298,01	8 251,02	Total général	817 298,01	8 251,02

SP GROUPE Société par actions simplifiée unipersonnelle

Annexe aux comptes sociaux

au 31 décembre 2016

La société SP GROUPE a pour objet social la prise de participations.

Le total du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2016 est de 909 546,05 €.
Le compte de résultat de l'exercice affiche un bénéfice de 40 778,73 €.

L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2016.

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

1 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 11 Mai 2016, SP GROUPE a cédé à MMA IARD SA les 10 500 parts sociales COLOMBE ASSURANCES qu' elle détenait depuis le 23 Mars 2005.
Désormais, SP GROUPE ne détient plus aucune participation.
Le siège social de SP GROUPE a été transféré le 22 Janvier 2016 du 2 Place des Monts Doré 31770 Colomiers au 14 Boulevard Marie et Alexandre Oyon 72000 Le Mans.
La gestion de la société SP GROUPE effectuée jusqu'à fin 2015 à l'agence MMA de Colomiers a été reprise en 2016 par le service Comptabilité MMA basé au Mans.

2 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

3 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES RETENUS

Les chiffres mentionnés dans la présente annexe sont en euros.

3.1 - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels sont établis dans le respect des dispositions légales et réglementaires du Plan Comptable Général 2014 en application du règlement ANC 2014-03 du 05 Juin 2014, homologué par l'arrêté du 08 Septembre 2014, et modifié par le règlement ANC n°2015-06.

Les Conventions Générales Comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices,

et selon les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Aucun changement de méthode comptable et de présentation des comptes n'est intervenu en 2016.

3.2 - METHODES COMPTABLES UTILISEES

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

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur de réalisation est inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif selon la nature des biens en respectant les règles fiscales en fonction de la durée d'utilisation estimée.

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charges.

La méthode retenue pour l'évaluation des créances et comptes rattachés est la méthode de la valeur comptable.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

4 - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

4.1- NOTES AU BILAN

4.1.1 - Immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	*Acquisitions*	*Cessions*	*Valeurs brutes des immobilisations à la fin de l'exercice*
Immobilisations financières	**766 121,86**	-	**766 121,86**	-
Participations	766 121,86	-	766 121,86	-
TOTAL	**766 121,86**	-	**766 121,86**	-

Les titres COLOMBE ASSURANCES détenus par SP GROUPE pour 766 121,86 € depuis le 23/03/2005 ont été cédés à MMA IARD SA le 11/05/2016.

4.1.2 - Créances selon ancienneté

	Montant brut	*A un an au plus*	*A plus d'un an*
C/C Intégration fiscale COVEA SGAM.....	2 047,00	2 047,00	
TOTAL	**2 047,00**	**2 047,00**	

4.1.3 - Valeurs mobilières de placement et trésorerie

Au 31 décembre 2016, la trésorerie disponible en banque (Crédit du Nord) s'élève à 907 499,05 €.

4.1.4 - Capitaux propres

Le capital social est composé de 370 actions au nominal de 100 € entièrement libérées.

Répartition par actionnaire

Actionnaires	Nombre d'actions	% détention des actions
MMA IARD	370	100,00
TOTAL	**370**	**100,00**

Variation des capitaux propres

Comptes	*31.12.2015*	*Affectation résultat 2015*	*Résultat 2016*	*31.12.2016*
Capital	37 000,00			37 000,00
Réserve légale	3 700,00			3 700,00
Autres réserves	825 878,34	-8 251,02		817 627,32
Résultat de l'exercice	-8 251,02	8 251,02	40 778,73	40 778,73
TOTAL	**858 327,32**	**-**	**40 778,73**	**899 106,05**

4.1.5 - Dettes selon ancienneté

	Montant brut	*A un an au plus*	*A plus d'un an*
Compte courant MMA I.A.R.D SA.....	5 198,40	5 198,40	-
Charges à payer (provision CAC).....	5 241,60	5 241,60	-
TOTAL	**10 440,00**	**10 440,00**	**-**

4.1.6 - Opérations avec les sociétés liées et avec un lien de participation

	2016			2015
	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation	Total	
ACTIF				
C/C Intégration fiscale COVEA SGAM	2 047,00	-	2 047,00	-
TOTAL	**2 047,00**	**-**	**2 047,00**	**-**
PASSIF				
C/C Intégration fiscale COVEA SGAM	-		-	-
Compte courant avec :				
- *MMA IARD SA*	5 198,40	-	5 198,40	
TOTAL	**5 198,40**	**-**	**5 198,40**	**-**

Transactions effectuées avec des parties liées :

Aucune des transactions entre parties liées, en cours à la date d'arrêté ou ayant eu des effets sur l'exercice, ne présente les caractéristiques des transactions à mentionner conformément à l'arrêt du 29 décembre 2009 publié au JO du 31 décembre 2010 homologuant les règlements ANC n° 2010-02 et 2010-03.

4.2 - NOTES AU COMPTE DE RESULTAT

4.2.1 - Produits d'exploitation : Néant

4.2.2 - Charges d'exploitation : 12 444,42 €

Elles se décomposent de la façon suivante :

CHARGES D'EXPLOITATION	2016	2015
Sous-traitance générale et de services	5 198,40	-
Honoraires de gestion	5 512,62	6 594,88
Frais d'actes et de contentieux	303,05	47,70
Transports administratifs	31,75	-
Autres frais bancaires	1 188,60	1 476,99
Contribution économique territoriale (C.E.T)	210,00	123,00
Charges diverses de gestion courante	-	8,45
Total	**12 444,42**	**8 251,02**

4.2.3 - Produits financiers : Néant

4.2.4 - Charges financières : Néant

4.2.5 - Produits exceptionnels : 817 298,00 €

Ils correspondent aux :

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2016	2015
Produits des cessions des immo. financières	817 298,00	-
Total	**817 298,00**	**-**

4.2.6 - Charges exceptionnelles : 766 121,86 €

Elles correspondent à la :

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2016	2015
Valeur nette comptable des immo.financières cédées	766 121,86	-
Total	**766 121,86**	**-**

Les titres COLOMBE ASSURANCES détenus par SP GROUPE pour 766 121,86 € depuis le 23/03/2005 ont été cédés à MMA IARD SA le 11/05/2016 pour un montant de 817 298€.

5 - AUTRES INFORMATIONS

5.1 - SITUATION FISCALE

- Résultat net comptable.....40 779 €
- Réintégrations :
  - QP 12% sur PVLT 0%.....6 141 €

- Déductions :
  - PVLT sur titres participation imposée à 0% .....-51 176 €
  - Réallocation éco IS sur QP 12% sur PVLT 0%.....-2 047 €

RESULTAT FISCAL..... -6 303 €

Intégration fiscale

Conformément à la convention d'intégration fiscale et en application de l'article 223 A du CGI, la société SP GROUPE a opté à compter du 1er Janvier 2016 pour l'intégration dans le groupe fiscal COVEA SGAM. Les termes de la convention régissant les relations des membres du groupe fiscal ont prévu le principe d'une réallocation des économies d'IS entre COVEA SGAM et ses filiales. La réallocation étant plafonnée en fonction de l'Economie Globale effectivement réalisée par COVEA, les montants non réalloués dans l'exercice seront reportés en priorité sur l'exercice suivant.

Le montant total de la réallocation d'économie d'IS 2016 auquel SP GROUPE peut prétendre est de 2 047€.

5.2 - CONSOLIDATION

La Société SP GROUPE n'est pas consolidée par le Groupe Covéa.