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 05/07/2018 sous le numéro de dépôt 3803

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

SP GROUPE
14 boulevard Alexandre Et Marie Oyon
72000 Le Mans

V/REF :
N/REF : 2016 B 157 / 2018-B-3803

Le greffier du tribunal de commerce du Mans certifie qu'il a reçu le 05/07/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2017.

Concernant la société

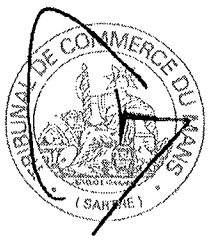
SP GROUPE
Société par actions simplifiée
14 boulevard Alexandre Et Marie Oyon
72000 Le Mans

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-3803 le 05/07/2018

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

Fait à LE MANS le 05/07/2018,

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'ASSOCIÉ UNIQUE DU 18 JUIN 2018

Des décisions de l'associé unique de SP Groupe prises en date du 18 juin 2018, il est extrait ce qui suit :

.../...

**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 2017, 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 la perte de l'exercice s'élevant à 9 704,61 euros en totalité au poste « autres réserves » qui passera ainsi de 858 406,05 euros à 848 701,44 euros.

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

.../...

**QUATRIEME 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.

Fait à Paris, le 04 juillet 2018

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

# COMPTE-RENDU DES OPERATIONS EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

Certifié Conforme

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**
**DU 18 JUIN 2018**

**EXERCICE 2017**

SP GROUPE

BILAN
31/12/2017

| ACTIF | 31/12/2017 Montant brut | 31/12/2017 Amort. et provisions | 31/12/2017 Montant net | 31/12/2016 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 | - | - | - | - |
| - Autres titres immobilisés | - | - | - | - |
| - Prêts | - | - | - | - |
| - Autres | - | - | - | - |
| Total I | - | - | - | - |
| **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 | 725,00 | | 725,00 | 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 | 898 320,96 | | 898 320,96 | 907 499,05 |
| Total II | 899 045,96 | - | 899 045,96 | 909 546,05 |
| Charges constatées d'avance Total III | - | | - | - |
| Total général | 899 045,96 | - | 899 045,96 | 909 546,05 |

| PASSIF | 31/12/2017 Montant | 31/12/2016 Montant |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 37 000,00 | 37 000,00 |
| Prime d'émission | | |
| Réserve légale | 3 700,00 | 3 700,00 |
| Autres réserves | 858 406,05 | 817 627,32 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | - 9 704,61 | 40 778,73 |
| Provisions réglermentées | - | - |
| Total I | 889 401,44 | 899 105,05 |
| **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 | - | - |
| Emprunts et dettes financières diverses | - | - |
| Avances et acomptes recus sur commandes | - | - |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| - Fournisseurs biens et services | - | - |
| - 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 | 4 192,92 | 5 198,40 |
| - C/C actionnaires avances trésorerie | | - |
| - Charges à payer | 5 451,60 | 5 241,60 |
| - Autres créditeurs divers | - | - |
| Total III | 9 644,52 | 10 440,00 |
| Produits constatés d'avance Total IV | - | - |
| Total général | 899 045,96 | 909 546,05 |

SP GROUPE

COMPTE DE RESULTAT
31/12/2017

| CHARGES | 31/12/2017 | 31/12/2016 | PRODUITS | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 10 219,61 | 12 234,42 | Production immobilisée | - | - |
| Impôts taxes et versements assimilés | 210,00 | 210,00 | Subventions d'exploitation | - | - |
| Personnel : salaires et traitements | - | - | Reprises sur amortissements et provisions | - | - |
| Charges sociales | - | - | Transferts de charges | - | - |
| Dotations aux amortissements | - | - | Autres produits | 0,01 | 0,01 |
| Dotations aux provisions | - | - | | | |
| Autres charges (dont pertes sur créances irrécouvrables) | 0,01 | - | **Total des produits d'exploitation** | 0,01 | 0,01 |
| **Total des charges d'exploitation** | 10 429,62 | 12 444,42 | | | |
| 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 | - 725,00 | - 2 047,00 | | | |
| **Total des charges** | 9 704,62 | 776 519,28 | **Total des produits** | 0,01 | 817 298,01 |
| **Bénéfice** | | 40 778,73 | **Perte** | 9 704,61 | |
| **Total général** | 9 704,62 | 817 298,01 | **Total général** | 9 704,62 | 817 298,01 |

- -

# *Annexe aux comptes sociaux au 31 décembre 2017*

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

Le total du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2017 est de 899 045,96 €.
Le compte de résultat de l'exercice affiche un déficit de 9 704,61 €.

L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2017.

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

## 1 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 14/06/2017, le cabinet PriceWaterhouseCoopers Audit a été nommé en qualité de commissaire aux comptes titulaire en remplacement de ERNST & YOUNG AUDIT dont le mandat arrive à échéance, et ce, pour une durée de 6 exercices comptables soit jusqu'au 30/06/2023.

## 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 2017.

### 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*

Néant

#### *4.1.2 - Créances selon ancienneté*

| | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| C/C Intégration fiscale COVEA SGAM..... | 725,00 | 725,00 | |
| TOTAL ..... | 725,00 | 725,00 | |

#### *4.1.3 - Trésorerie disponible*

Au 31 décembre 2017, la trésorerie disponible en banque (Crédit du Nord) s'élève à 898 320,96 €.

### 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 SA | 370 | 100,00 |
| **TOTAL** | **370** | **100,00** |

*Variation des capitaux propres*

| Comptes | 31/12/2016 | Affectation résultat 2016 | Résultat 2017 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| Capital Social | 37 000,00 | | | 37 000,00 |
| Réserve légale | 3 700,00 | | | 3 700,00 |
| Autres réserves | 817 627,32 | 40 778,73 | | 858 406,05 |
| Résultat de l'exercice | 40 778,73 | -40 778,73 | -9 704,61 | -9 704,61 |
| **TOTAL** | **899 106,05** | **0,00** | **-9 704,61** | **889 401,44** |

### 4.1.5 - *Dettes selon ancienneté*

| État des dettes | Total | Jusqu'à 1 an | Plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Compte courant avec MMA IARD SA | 4 192,92 | 4 192,92 | - |
| Charges à payer | 5 451,60 | 5 451,60 | - |
| Autres débiteurs divers | - | - | - |
| **TOTAL** | **9 644,52** | **9 644,52** | **0,00** |

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

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| ACTIF | | |
| Entreprises liées : | | |
| - Compte courant intégration fiscale COVEA SGAM..... | 725,00 | 2 047,00 |
| TOTAL..... | 725,00 | 2 047,00 |
| PASSIF | | |
| Entreprises liées : | | |
| - Compte courant avec MMA IARD SA ..... | 4 192,92 | 5 198,40 |
| - Compte courant intégration fiscale COVEA SGAM..... | - | - |
| TOTAL..... | 4 192,92 | 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 : 10 429,62 €*

Elles se décomposent de la façon suivante :

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| · Sous-traitance générale et de services | 4 192,92 | 5 198,40 |
| · Honoraires liés au contrôle légal (CAC) | 5 406,88 | 5 512,62 |
| · Frais d'actes et contentieux | 315,23 | 303,05 |
| · Annonces et insertions | 304,58 | - |
| · Transports administratifs | - | 31,75 |
| · Autres frais bancaires | - | 1 188,60 |
| · Contribution économique territoriale (C.E.T) | 210,00 | 210,00 |
| · Autres charges de gestion courante | 0,01 | - |
| **TOTAL** | **10 429,62** | **12 444,42** |

SP GROUPE enregistre, pour l'exercice 2017, des honoraires de certification des comptes et d'autres services de son commissaire aux comptes comme suit :

| *En euros, Hors Taxes* | PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT |
|---|---|
| · Certification des comptes | 4 368,00 |
| · Services autres que la certification des comptes | - |
| **TOTAL** | **4 368,00** |

### *4.2.3 - Produits financiers : Néant*

### *4.2.4 - Charges financières : Néant*

4.2.5 - *Produits exceptionnels* : *Néant*

4.2.6 - *Charges exceptionnelles* : *Néant*

## 5 - AUTRES INFORMATIONS

### 5.1 - SITUATION FISCALE

| | |
|---|---|
| • Résultat net comptable (Déficit)..... | - 9 705 € |
| • Réintégrations : | - |
| • Déductions : | |
| - Réallocation IS | - 725 € |
| **RESULTAT FISCAL (Déficit) .....** | **-10 430 €** |

**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 taux de réallocation sur les déficits estimé au titre de l'exercice 2017 étant de 13 %, une réallocation de 725 € a été calculée à ce titre.

### 5.2 - CONSOLIDATION

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

**SP GROUPE**

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**(Exercice clos le 31 décembre 2017)**

pwc

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

## (Exercice clos le 31 décembre 2017)

A l'Associé unique
**SP GROUPE**
14, boulevard Marie et Alexandre Oyon
72000 Le Mans

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SP GROUPE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 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 relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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 autres documents adressés à l'associé unique 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.

## 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.

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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 14 juin 2018

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Gérard Courrèges

SP GROUPE

# BILAN
## 31/12/2017

| ACTIF | 31/12/2017 Montant brut | 31/12/2017 Amort. et provisions | 31/12/2017 Montant net | 31/12/2016 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 | - | - | - | - |
| - Autres titres immobilisés | - | - | - | - |
| - Prêts | - | - | - | - |
| - Autres | - | - | - | - |
| Total I | - | - | - | - |
| **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 | 725,00 | | 725,00 | 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 | 898 320,96 | | 898 320,96 | 907 499,05 |
| Total II | 899 045,96 | - | 899 045,96 | 909 546,05 |
| Charges constatées d'avance Total III | - | | - | - |
| **Total général** | **899 045,96** | **-** | **899 045,96** | **909 546,05** |

| PASSIF | 31/12/2017 Montant | 31/12/2016 Montant |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 37 000,00 | 37 000,00 |
| Prime d'émission | | |
| Réserve légale | 3 700,00 | 3 700,00 |
| Autres réserves | 858 406,05 | 817 627,32 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | - 9 704,61 | 40 778,73 |
| Provisions réglermentées | - | - |
| Total 1 | 889 401,44 | 899 106,05 |
| **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 | - | - |
| Emprunts et dettes financières diverses | - | - |
| Avances et acomptes recus sur commandes | - | - |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| - Fournisseurs biens et services | - | - |
| - 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 | 4 192,92 | 5 198,40 |
| - C/C actionnaires avances trésorerie | | - |
| - Charges à payer | 5 451,60 | 5 241,60 |
| - Autres créditeurs divers | - | - |
| Total III | 9 644,52 | 10 440,00 |
| Produits constatés d'avance Total IV | - | - |
| **Total général** | **899 045,96** | **909 546,05** |

SP GROUPE

**COMPTE DE RESULTAT**
**31/12/2017**

| CHARGES | 31/12/2017 | 31/12/2016 | PRODUITS | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 10 219,61 | 12 234,42 | Production immobilisée | - | - |
| Impôts taxes et versements assimilés | 210,00 | 210,00 | Subventions d'exploitation | - | - |
| Personnel : salaires et traitements | - | - | Reprises sur amortissements et provisions | - | - |
| Charges sociales | - | - | Transferts de charges | - | - |
| Dotations aux amortissements | - | - | Autres produits | 0,01 | 0,01 |
| Dotations aux provisions | - | - | | | |
| Autres charges (dont pertes sur créances irrécouvrables) | 0,01 | - | **Total des produits d'exploitation** | **0,01** | **0,01** |
| **Total des charges d'exploitation** | **10 429,62** | **12 444,42** | | | |
| 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 | - 725,00 | - 2 047,00 | | | |
| **Total des charges** | **9 704,62** | **776 519,28** | **Total des produits** | **0,01** | **817 298,01** |
| **Bénéfice** | | **40 778,73** | **Perte** | **9 704,61** | |
| **Total général** | **9 704,62** | **817 298,01** | **Total général** | **9 704,62** | **817 298,01** |

- -

# SP GROUPE Société par actions simplifiée unipersonnelle

***Annexe aux comptes sociaux***

***au 31 décembre 2017***

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

Le total du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2017 est de 899 045,96 €.
Le compte de résultat de l'exercice affiche un déficit de 9 704,61 €.

L'exercice a une durée de douze mois couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2017.

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

## 1 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 14/06/2017, le cabinet PriceWaterhouseCoopers Audit a été nommé en qualité de commissaire aux comptes titulaire en remplacement de ERNST & YOUNG AUDIT dont le mandat arrive à échéance, et ce, pour une durée de 6 exercices comptables soit jusqu'au 30/06/2023.

## 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 2017.

### 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*

Néant

#### *4.1.2 - Créances selon ancienneté*

| | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| C/C Intégration fiscale COVEA SGAM ..... | 725,00 | 725,00 | |
| **TOTAL** ..... | **725,00** | **725,00** | |

#### *4.1.3 - Trésorerie disponible*

Au 31 décembre 2017, la trésorerie disponible en banque (Crédit du Nord) s'élève à 898 320,96 €.

### 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 SA | 370 | 100,00 |
| **TOTAL** | **370** | **100,00** |

*Variation des capitaux propres*

| Comptes | 31/12/2016 | Affectation résultat 2016 | Résultat 2017 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| Capital Social | 37 000,00 | | | 37 000,00 |
| Réserve légale | 3 700,00 | | | 3 700,00 |
| Autres réserves | 817 627,32 | 40 778,73 | | 858 406,05 |
| Résultat de l'exercice | 40 778,73 | -40 778,73 | -9 704,61 | -9 704,61 |
| **TOTAL** | **899 106,05** | **0,00** | **-9 704,61** | **889 401,44** |

### 4.1.5 - Dettes selon ancienneté

| État des dettes | Total | Jusqu'à 1 an | Plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Compte courant avec MMA IARD SA | 4 192,92 | 4 192,92 | - |
| Charges à payer | 5 451,60 | 5 451,60 | - |
| Autres débiteurs divers | - | - | - |
| **TOTAL** | **9 644,52** | **9 644,52** | **0,00** |

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

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| **ACTIF** | | |
| Entreprises liées : | | |
| - Compte courant intégration fiscale COVEA SGAM..... | 725,00 | 2 047,00 |
| **TOTAL**..... | **725,00** | **2 047,00** |
| **PASSIF** | | |
| Entreprises liées : | | |
| - Compte courant avec MMA IARD SA ..... | 4 192,92 | 5 198,40 |
| - Compte courant intégration fiscale COVEA SGAM..... | - | - |
| **TOTAL**..... | **4 192,92** | **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* : *10 429,62 €*

Elles se décomposent de la façon suivante :

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| · Sous-traitance générale et de services | 4 192,92 | 5 198,40 |
| · Honoraires liés au contrôle légal (CAC) | 5 406,88 | 5 512,62 |
| · Frais d'actes et contentieux | 315,23 | 303,05 |
| · Annonces et insertions | 304,58 | - |
| · Transports administratifs | - | 31,75 |
| · Autres frais bancaires | - | 1 188,60 |
| · Contribution économique territoriale (C.E.T) | 210,00 | 210,00 |
| · Autres charges de gestion courante | 0,01 | - |
| **TOTAL** | **10 429,62** | **12 444,42** |

SP GROUPE enregistre, pour l'exercice 2017, des honoraires de certification des comptes et d'autres services de son commissaire aux comptes comme suit :

| *En euros, Hors Taxes* | PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT |
|---|---|
| · Certification des comptes | 4 368,00 |
| · Services autres que la certification des comptes | - |
| **TOTAL** | **4 368,00** |

### 4.2.3 - *Produits financiers* : *Néant*

### 4.2.4 - *Charges financières* : *Néant*

4.2.5 - *Produits exceptionnels* : *Néant*

4.2.6 - *Charges exceptionnelles* : *Néant*

## 5 - AUTRES INFORMATIONS

### 5.1 - SITUATION FISCALE

| | |
|---|---|
| • Résultat net comptable (Déficit) | - 9 705 € |
| • Réintégrations : | - |
| • Déductions : | |
| - Réallocation IS | - 725 € |
| **RESULTAT FISCAL (Déficit)** | **-10 430 €** |

**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 taux de réallocation sur les déficits estimé au titre de l'exercice 2017 étant de 13 %, une réallocation de 725 € a été calculée à ce titre.

### 5.2 - CONSOLIDATION

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