RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 02123
Numéro SIREN : 532 750 783
Nom ou dénomination : SPREX

Ce dépôt a été enregistré le 28/09/2017 sous le numéro de dépôt 41685

Greffe du Tribunal de Commerce de Nanterre : dépôt N°41685 en date du 28/09/2017

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTERRE
28 SEP. 2017
DEPOT N° 41685

Comptes Annuels

S.A.S SPREX
34 ter Avenue Bernard Palissy

92210 SAINT-CLOUD

Bilan du 01/01/2016 au 31/12/2016
Durée 12 mois

No SIRET 53275078300039
Code NAF 7022Z

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2016 Brut	31/12/2016 Amort. et Dépréc.	31/12/2016 Net	31/12/2015 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	1 890	1 890		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	48 756	48 756		17
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 139		4 139	4 139
TOTAL (II)	**54 785**	**50 646**	**4 139**	**4 156**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	599 868		599 868	581 918
Autres créances	253 048		253 048	169 643
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	780 165		780 165	201 462
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	6 880		6 880	
TOTAL (III)	**1 639 961**		**1 639 961**	**953 023**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 694 746**	**50 646**	**1 644 100**	**957 178**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 4 139
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	31/12/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 000	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	368 789	364 465
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**68 705**	**4 324**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**459 494**	**390 789**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	50 000	40 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**50 000**	**40 000**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	318 346	106 855
	Dettes fiscales et sociales	790 637	419 535
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 624	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 134 606**	**526 389**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 644 100**	**957 178**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	68 705,00	4 323,63
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 134 606	526 389
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 512 890		4 512 890	4 474 932
	Montant net du chiffre d'affaires	**4 512 890**		**4 512 890**	**4 474 932**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			120 327	79 190
	Autres produits			36	571
	Total des produits d'exploitation (1)			**4 633 253**	**4 554 693**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 569 682	2 288 249
	Impôts, taxes et versements assimilés			94 169	109 184
	Salaires et traitements			2 037 586	1 386 297
	Charges sociales du personnel			844 408	666 607
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			17	11 965
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				40 000
	Autres charges			7 113	2 024
	Total des charges d'exploitation (2)			**4 552 975**	**4 504 325**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**80 278**	**50 368**

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2016	31/12/2015
		RESULTAT D'EXPLOITATION	**80 278**	**50 368**
Opéra. comm.		Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
		Total des charges financières		
		RESULTAT FINANCIER		
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**80 278**	**50 368**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	18 296	44
		Total des produits exceptionnels	**18 296**	**44**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 533 10 000	46 088
		Total des charges exceptionnelles	**23 533**	**46 088**
		RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(5 237)**	**(46 044)**
		PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 336	
		TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**4 651 549** **4 582 844**	**4 554 737** **4 550 413**
		RESULTAT DE L'EXERCICE	**68 705**	**4 324**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	14 438	
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 644 100** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 651 549** euros et un total **charges** de **4 582 844** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **68 705** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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 créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.
Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :
- Crédit d'impôt pour un montant de 63 523 euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 890					1 890
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 890**					**1 890**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	48 756					48 756
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**48 756**					**48 756**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 139					4 139
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 139**					**4 139**
	TOTAL	**54 785**					**54 785**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 890			1 890
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 890**			**1 890**
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	48 739	17		48 756
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**48 739**	**17**		**48 756**
	TOTAL	**50 629**	**17**		**50 646**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges	40 000	10 000		50 000
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**40 000**	**10 000**		**50 000**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations : incorporelles				
Sur immobilisations : corporelles				
Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
Sur immobilisations : titres de participation				
Sur immobilisations : autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	**40 000**	**10 000**		**50 000**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		10 000		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 139		4 139
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	599 868	599 868	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	27 885	27 885	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	74 772	74 772	
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 263	47 263	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	103 129	103 129	
	Charges constatées d'avances	6 880	6 880	
	TOTAL DES CREANCES	**863 934**	**859 796**	**4 139**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	318 346	318 346		
	Personnel et comptes rattachés	301 666	301 666		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	261 214	261 214		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	153 547	153 547		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	74 209	74 209		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	25 624	25 624		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 134 606**	**1 134 606**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016
Total des Charges à payer		**744 332**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**247 693**
FRS - FACT. NON PARVENUES	*247 693*	
Dettes fiscales et sociales		**496 639**
PROV CONGES PAYES	*116 823*	
PRIMES C3 2016	*145 857*	
PROVISION PRECARITE	*21 732*	
CONGES A PAYER	*59 251*	
CH SOC SUR PRIMES A PAYER	*68 553*	
PROVISION PRECARITE	*10 214*	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	*74 209*	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016
Total des Produits à recevoir		**640 810**
Autres créances clients		**599 868**
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	*599 868*	
Autres créances		**40 942**
FRS - AVOIRS A OBTENIR	*10 806*	
DIVERS - PRODUIT A RECEVOIR	*30 136*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		6 880	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**6 880**	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	2 000,00	10,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**2 000,00**	**10,0000**	**20 000,00**

Effectif moyen

	31/12/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	19	
	Professions intermédiaires		
	Employés	19	
	Ouvriers		
	TOTAL	**38**	

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	20 000				20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	2 000				2 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	364 465	4 324			368 789
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	4 324	(4 324)		68 705	68 705
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**390 789**			**68 705**	**459 494**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	390 789
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	390 789

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	68 705

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 139		4 139
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	599 868	599 868	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	27 885	27 885	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	74 772	74 772	
Taxes sur la valeur ajoutée	47 263	47 263	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	103 129	103 129	
Charges constatées d'avances	6 880	6 880	
TOTAL DES CREANCES	**863 934**	**859 796**	**4 139**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	318 346	318 346		
Personnel et comptes rattachés	301 666	301 666		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	261 214	261 214		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	153 547	153 547		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	74 209	74 209		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	25 624	25 624		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**1 134 606**	**1 134 606**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits et Charges exceptionnels
au 31/12/2016

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES	8 641	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 892	
REGULARISATION COT.SOCIALES		3 858
TIERS ANCIENS		14 438
PROVISION POUR LITIGE	10 000	
Totalisation	**23 533**	**18 296**

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**

	31/12/2016
REMBOURSEMENTS FONGECIF	42 059
TOTAL	**42 059**

figestor

Société d'expertise comptable
Ordre régional de Paris Ile de France
Société de commissariat aux comptes
Compagnie régionale de Paris

SPREX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

"Les Patios Saint Jacques" - 4-14, rue Ferrus - 75014 Paris - Tél. 33 (0) 1 40 40 38 38 - Fax : 33 (0) 1 40 40 38 98
E-mail : figestor@figestor.fr
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 € - 329 530 208 RCS Paris - TVA intracommunautaire : FR 04 329 530 208

Membre Indépendant de **Morison** International

figestor

Société d'expertise comptable
Ordre régional de Paris Ile de France
Société de commissariat aux comptes
Compagnie régionale de Paris

SPREX

SAS au capital de 20.000 €
Siège social : 34 ter Avenue Bernard Palissy
92210 SAINT CLOUD

532 750 783 RCS NANTERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

A l'Associée unique,

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

- le contrôle des comptes annuels de la SAS SPREX, 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

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 aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS, le 14 juin 2017

Le Commissaire aux comptes
FIGESTOR, représentée par



Laurent GUEZ

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2016 Brut	31/12/2016 Amort. et Dépréc.	31/12/2016 Net	31/12/2015 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 890	1 890		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	48 756	48 756		17
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 139		4 139	4 139
	TOTAL (II)	**54 785**	**50 646**	**4 139**	**4 156**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	599 868		599 868	581 918
	Autres créances	253 048		253 048	169 643
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	780 165		780 165	201 462
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 880		6 880	
	TOTAL (III)	**1 639 961**		**1 639 961**	**953 023**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 694 746**	**50 646**	**1 644 100**	**957 178**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 4 139
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016	31/12/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 000	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	368 789	364 465
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**68 705**	**4 324**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**459 494**	**390 789**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	50 000	40 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**50 000**	**40 000**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	318 346	106 855
	Dettes fiscales et sociales	790 637	419 535
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 624	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 134 606**	**526 389**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 644 100**	**957 178**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	68 705,00	4 323,63
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 134 606	526 389
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	4 512 890		4 512 890	4 474 932
	Montant net du chiffre d'affaires	**4 512 890**		**4 512 890**	**4 474 932**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			120 327	79 190
	Autres produits			36	571
	Total des produits d'exploitation (1)			**4 633 253**	**4 554 693**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 569 682	2 288 249
	Impôts, taxes et versements assimilés			94 169	109 184
	Salaires et traitements			2 037 586	1 386 297
	Charges sociales du personnel			844 408	666 607
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			17	11 965
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				40 000
	Autres charges			7 113	2 024
	Total des charges d'exploitation (2)			**4 552 975**	**4 504 325**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**80 278**	**50 368**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2016	31/12/2015
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**80 278**	**50 368**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**80 278**	**50 368**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	18 296	44
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**18 296**	**44**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	13 533	46 088
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 000	
	Total des charges exceptionnelles	**23 533**	**46 088**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(5 237)**	**(46 044)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 336	
	TOTAL DES PRODUITS	**4 651 549**	**4 554 737**
	TOTAL DES CHARGES	**4 582 844**	**4 550 413**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**68 705**	**4 324**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	14 438	
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG et homologué par arrêté le 26 décembre 2016 (JO du 28).

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 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 644 100** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 651 549** euros et un total **charges** de **4 582 844** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **68 705** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016.**
Il a une durée de **12** mois.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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 créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.
Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 63 523 euros

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 890					1 890
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 890**					**1 890**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	48 756					48 756
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**48 756**					**48 756**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 139					4 139
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4 139**					**4 139**
	TOTAL	**54 785**					**54 785**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 890			1 890
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 890**			**1 890**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	48 739	17		48 756
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**48 739**	**17**		**48 756**
	TOTAL	**50 629**	**17**		**50 646**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	40 000	10 000		50 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**40 000**	**10 000**		**50 000**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**40 000**	**10 000**		**50 000**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières		10 000		
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 139		4 139
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	599 868	599 868	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	27 885	27 885	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	74 772	74 772	
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 263	47 263	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	103 129	103 129	
	Charges constatées d'avances	6 880	6 880	
	TOTAL DES CREANCES	**863 934**	**859 796**	**4 139**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	318 346	318 346		
	Personnel et comptes rattachés	301 666	301 666		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	261 214	261 214		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	153 547	153 547		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	74 209	74 209		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	25 624	25 624		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 134 606**	**1 134 606**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		31/12/2016
Total des Charges à payer		**744 332**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**247 693**
FRS - FACT. NON PARVENUES	*247 693*	
Dettes fiscales et sociales		**496 639**
PROV CONGES PAYES	*116 823*	
PRIMES C3 2016	*145 857*	
PROVISION PRECARITE	*21 732*	
CONGES A PAYER	*59 251*	
CH SOC SUR PRIMES A PAYER	*68 553*	
PROVISION PRECARITE	*10 214*	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	*74 209*	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**		31/12/2016
Total des Produits à recevoir		**640 810**
Autres créances clients		**599 868**
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	*599 868*	
Autres créances		**40 942**
FRS - AVOIRS A OBTENIR	*10 806*	
DIVERS - PRODUIT A RECEVOIR	*30 136*	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		6 880	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**6 880**	

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 000,00	10,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		**2 000,00**	**10,0000**	**20 000,00**

Effectif moyen

		31/12/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		19	
	Professions intermédiaires			
	Employés		19	
	Ouvriers			
	TOTAL		**38**	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	20 000				20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	2 000				2 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	364 465	4 324			368 789
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	4 324	(4 324)		68 705	68 705
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**390 789**			**68 705**	**459 494**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	390 789
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	390 789
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	68 705

Produits et Charges exceptionnels
au 31/12/2016

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES	8 641	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 892	
REGULARISATION COT.SOCIALES		3 858
TIERS ANCIENS		14 438
PROVISION POUR LITIGE	10 000	
Totalisation	**23 533**	**18 296**

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	**31/12/2016**
REMBOURSEMENTS FONGECIF	42 059
TOTAL	**42 059**

SPREX
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 20.000 €
Siège social : 34 ter, avenue Bernard Palissy
92210 SAINT-CLOUD
---
532 750 783 RCS NANTERRE

AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTEE PAR DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE LE 30 JUIN 2017
(exercice clos le 31 décembre 2016)

QUATRIEME DECISION

L'Associée Unique,

DECIDE d'affecter le bénéfice net de l'exercice s'élevant à 68.705 € au poste *"autres réserves"*,

CONFIRME qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

Le Président
Monsieur Didier PITARQUE

