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 30/07/2019 sous le numéro de dépôt 30888

Greffe du tribunal de commerce de Nanterre : dépôt N°30888 en date du 30/07/2019

COMMERCE DE NANTERRE
30 JUIL. 2019
DEPOT N° 30888

**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
---

# EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

***Certifié conforme par le Président***
*Monsieur Didier PITARQUE*

# Bilan Actif

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2018 Brut | 31/12/2018 Amort. et Dépréc. | 31/12/2018 Net | 31/12/2017 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 | | |
| 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 | | | | |
| **TOTAL (II)** | **50 646** | **50 646** | | |
| **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 | 630 547 | | 630 547 | 404 463 |
| Autres créances | 19 160 | | 19 160 | 129 698 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| **DISPONIBILITES** | 882 724 | | 882 724 | 809 530 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 24 012 | | 24 012 | 66 721 |
| **TOTAL (III)** | **1 556 444** | | **1 556 444** | **1 410 412** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **1 607 090** | **50 646** | **1 556 444** | **1 410 412** |

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

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| 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 | 14 251 | 2 494 |
| | Report à nouveau | | |
| | **Résultat de l'exercice** | **359 502** | **11 757** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **395 754** | **36 251** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 34 409 | 24 870 |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | **34 409** | **24 870** |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | 435 000 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 90 772 | 125 401 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 015 699 | 751 812 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 19 809 | 37 078 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **1 126 281** | **1 349 291** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **1 556 444** | **1 410 412** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 359 502,44 | 11 757,08 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 1 126 281 | 1 349 291 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

# Etats financiers au 31/12/2018

# Compte de résultat

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

| | | France | Exportation | 31/12/2018 12 mois | 31/12/2017 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 4 986 305 | | 4 986 305 | 4 573 541 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **4 986 305** | | **4 986 305** | **4 573 541** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 108 359 | 106 770 |
| | Autres produits | | | 29 | 1 424 |
| | **Total des produits d'exploitation (1)** | | | **5 094 693** | **4 681 735** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 1 446 088 | 1 961 188 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 141 454 | 88 183 |
| | Salaires et traitements | | | 2 159 857 | 1 929 196 |
| | Charges sociales du personnel | | | 848 684 | 719 335 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | 14 409 | |
| | Autres charges | | | 195 | 521 |
| | **Total des charges d'exploitation (2)** | | | **4 610 688** | **4 698 423** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **484 005** | **(16 688)** |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **484 005** | **(16 688)** |
| 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** | **484 005** | **(16 688)** |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | 12 540 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 24 870 | 25 130 |
| | **Total des produits exceptionnels** | **24 870** | **37 670** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 589 | 9 224 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 20 000 | |
| | **Total des charges exceptionnelles** | **20 589** | **9 224** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **4 281** | **28 445** |
| | PARTICIPATION DES SALARIES | | |
| | IMPOTS SUR LES BENEFICES | 128 784 | |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **5 119 563** | **4 719 404** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **4 760 061** | **4 707 647** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **359 502** | **11 757** |

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

# — THIERRY TURCAN —

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**
**Inscrit au Tableau des Commissaires aux Comptes de Paris**

## SPREX

**SAS au Capital de 20 000 Euros**
**34 ter rue Palissy**
**92210 SAINT CLOUD**
**RCS NANTERRE 532 750 783**

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

3, rue Léon Blum – 94 240 L'Hay Les Roses
Tél : 06 07 81 32 33 - Fax : 01 30 59 55 48 – e-mail : thierry.turcan@wanadoo.fr
N° SIREN : 450 749 106 – APE 741 C
Etablissement secondaire : 145, Rue Des Prés de la Fontaine – 78 830 BULLION
Membre d'une Association Agréée.

*Messieurs,*

## *Opinion*

*En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SPREX relatifs à l'exercice clos le 3I Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.*

*Je certifie 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 SAS SPREX à la fin de cet exercice.*

## *Fondement de l'opinion*

### *Référentiel d'audit*

*J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.*

*Les responsabilités qui m'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*

*J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.*

## *Justification des appréciations*

*En application des dispositions de l'Article L 823-9 et R823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.*

*Dans le cadre de mon appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, j'ai été conduit à examiner le processus d'estimation de la valeur des titres de participation inscrits à l'actif du bilan.*

*J'ai notamment porté une attention particulière sur les postes que j'ai estimés significatifs à savoir :*

- *Les comptes clients et leur dénouement sur l'exercice suivant.*

*Je n'ai pas de remarque particulière à formuler sur ces comptes.*

*Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuel pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur les éléments de ces comptes annuels pris isolément.*

***Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés***

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

*Je n'ai 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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.*

*En application de la loi, je vous signale, que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'articles D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441 -6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion du Président.*

***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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 évènements 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'exercice 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 l'Hay les Roses,

Le 05 avril 2019

**Le Commissaire aux Comptes**



**Thierry TURCAN**

Membre de la Compagnie
Régionale de PARIS

# Etats financiers au 31/12/2018

# ANNEXE

# 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 **1 556 444** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 119 563** euros et un total **charges** de **4 760 061** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **359 502** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018.**
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 61 088 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 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 | | | 12 430 | | 12 430 | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | **12 430** | | **12 430** | |
| | **TOTAL** | **50 646** | | **12 430** | | **12 430** | **50 646** |

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

| | Etat exprimé en **euros** | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 | 48 756 | | | 48 756 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **48 756** | | | **48 756** |
| | **TOTAL** | **50 646** | | | **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 | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 24 870 | 34 409 | 24 870 | 34 409 |
| | 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** | **24 870** | **34 409** | **24 870** | **34 409** |
| 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** | **24 870** | **34 409** | **24 870** | **34 409** |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | 14 409 | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | 20 000 | 24 870 | |

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** | 31/12/2018 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 630 547 | 630 547 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 331 | 1 331 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 12 456 | 12 456 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 5 373 | 5 373 | |
| | Charges constatées d'avances | 24 012 | 24 012 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **673 719** | **673 719** | |

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

| | | 31/12/2018 | 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 | 90 772 | 90 772 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 395 164 | 395 164 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 271 734 | 271 734 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 66 136 | 66 136 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 164 825 | 164 825 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 117 840 | 117 840 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Autres dettes | 19 809 | 19 809 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **1 126 281** | **1 126 281** | | |

(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**

| | | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **664 839** |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **33 040** |
| *FRS - FACT. NON PARVENUES* | *33 040* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **631 799** |
| *PROV CONGES PAYES* | *150 306* | |
| *PRIMES C3 APM C3* | *234 322* | |
| *PROVISION PRECARITE* | *10 537* | |
| *CS SUR CONGES A PAYER* | *53 991* | |
| *CH SOC SUR PRIMES A PAYER* | *108 544* | |
| *PROVISION CS PRECARITE* | *2 522* | |
| *ETAT AUTRES CHARGES A PAYER* | *71 578* | |

**ANNEXE - Elément 6.10**

# Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

| | | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **631 289** |
| **Autres créances clients** | | **625 916** |
| *CLIENTS - FACTURES A ETABLIR* | *622 326* | |
| *FAE KORUM* | *3 589* | |
| **Autres créances** | | **5 373** |
| *FRS - AVOIRS A OBTENIR* | *2 573* | |
| *DIVERS - PRODUIT A RECEVOIR* | *2 800* | |

ANNEXE - Elément 6.12

# Charges et Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2018 | Charges | Produits |
|---|---|---|---|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION | | 24 012 | |
| Charges et Produits FINANCIERS | | | |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS | | | |
| **TOTAL** | | **24 012** | |

# Capital social

Etat exprimé en **euros**

| ACTIONS / PARTS SOCIALES | 31/12/2018 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| | 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

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | 31/12/2018 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|
| | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 18 | |
| | Professions intermédiaires | | |
| | Employés | 28 | |
| | Ouvriers | | |
| | **TOTAL** | **46** | |

# Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en **euros** | Capitaux propres clôture 31/12/2017 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 2 494 | 11 757 | | | 14 251 |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 11 757 | (11 757) | | 359 502 | 359 502 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **36 251** | | | **359 502** | **395 754** |

Date de l'assemblée générale 28/06/2018
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 36 251
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 36 251
[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 359 502

**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 23 AVRIL 2019**
*(exercice clos le 31 décembre 2018)*

**QUATRIEME DECISION**

L'Associée Unique,

**DECIDE** de distribuer l'intégralité du bénéfice net de l'exercice s'élevant à 359.502,44 € et de prélever la somme de 13.997,56 € sur le compte "autres réserves" à titre de distribution, portant ainsi le montant total distribué à 373.500 €.

**CONFIRME** que les distributions intervenues au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

| Exercice social | Distribution de dividendes | | Total |
|---|---|---|---|
| | Eligible à l'abattement de 40 % | Non éligible à l'abattement de 40 % | |
| 31 décembre 2017 | / | / | / |
| 31 décembre 2016 | 435.000 € | / | 435.000 € |
| 31 décembre 2015 | / | / | / |

**Le Président**
Monsieur Didier RITARQUE

SPREX
34, Ter Avenue Bernard Palissy
92210 Saint Cloud
Tél. : 01 71 10 80 50 - Fax 01 41 31 94 00
Siren : 532 750 783