



RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00589

Numéro SIREN : 350 098 505

Nom ou dénomination : SOCIETE PROVENCALE D ENTRETIEN

Ce dépôt a été enregistré le 05/04/2017 sous le numéro de dépôt 3103

FRAN

WALLEN

LEWIS

30 RPE

3103

05 AVR. 2017

SOPREN

Numéro SIRET : 35009850500026

5-7 Rue Jean François Leca
13002 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

du 01/10/2015 au 30/09/2016

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Sommaire

Bilan	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
Compte de résultat	5
Annexes aux comptes annuels	8

SOPREN

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	9 628	9 628		170
Fonds commercial	25 611		25 611	25 611
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	186 000		186 000	186 000
Constructions	792 080	153 224	638 856	670 539
Installations techniques, matériel et outillage industriels	67 772	64 497	3 275	3 781
Autres immobilisations corporelles	238 722	132 500	106 222	119 203
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				750
Autres immobilisations financières	4 067		4 067	3 630
TOTAL (I)	1 323 881	359 850	964 031	1 009 685
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements	9 523		9 523	2 831
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	17 264		17 264	5 272
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	631 603	6 052	625 551	515 475
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	800		800	
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	23 341		23 341	23 449
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 354		13 354	15 499
Autres	3 234		3 234	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	196 695		196 695	196 695
Disponibilités	81 343		81 343	282 309
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	18 815		18 815	17 803
TOTAL (II)	995 971	6 052	989 919	1 059 333
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 319 852	365 902	1 953 950	2 069 018

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 250 000)	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	311 760	311 760
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 291	9 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	130 000	110 000
Report à nouveau	4 531	252
Résultat de l'exercice	-79 231	25 570
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	627 352	706 583
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	48 284	72 279
Provisions pour charges	89 284	89 284
TOTAL (III)	137 568	161 563
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	561 982	604 377
. Découverts, concours bancaires	740	563
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	22 760	22 760
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 844
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 306	367 213
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	9 606	9 687
. Organismes sociaux	51 985	53 014
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	115 278	94 732
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 832	15 904
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		719
Autres dettes	7 021	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	20 521	25 059
TOTAL (IV)	1 189 031	1 200 872
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 953 950	2 069 018

SOPREN

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises				400	- 400
Production vendue biens					
Production vendue services	2 999 085		2 999 085	3 430 567	- 431 482
Chiffres d'affaires Nets	2 999 085		2 999 085	3 430 967	- 431 882
Production stockée			11 992	-3 622	15 614
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			28 627	6 527	22 100
Autres produits			41	125	- 84
Total des produits d'exploitation (I)			3 039 745	3 433 997	- 394 252
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			246 547	261 276	- 14 729
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-6 692	7 219	- 13 911
Autres achats et charges externes			2 040 554	2 300 933	- 260 379
Impôts, taxes et versements assimilés			47 217	46 708	509
Salaires et traitements			455 580	431 529	24 051
Charges sociales			282 502	265 555	16 947
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 480	48 452	- 1 972
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant				4 901	- 4 901
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			3 526	22	3 504
Total des charges d'exploitation (II)			3 115 713	3 366 594	- 250 881
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-75 968	67 403	- 143 371
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			491	14 722	- 14 231
Total des produits financiers (V)			491	14 722	- 14 231
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			26 915	28 817	- 1 902
Différences négatives de change			150		150
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			27 065	28 817	- 1 752
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-26 574	-14 096	- 12 478
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-102 541	53 307	- 155 848

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 821		2 821
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges	22 400		22 400
Total des produits exceptionnels (VII)	25 221		25 221
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 911	3 708	- 1 797
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		629	- 629
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		23 400	- 23 400
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 911	27 737	- 25 826
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	23 310	-27 737	51 047
Participation des salariés (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 065 457	3 448 719	- 383 262
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	3 144 688	3 423 149	- 278 461
RESULTAT NET	-79 231	25 570	- 104 801

SOPREN

Annexe aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 953 950,35 E.

Le résultat net comptable est une perte de 79 230,97 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les chantiers "à forfait" partiellement exécutés à la clôture de l'exercice sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement, cette méthode permettant de mieux traduire le niveau d'activité de l'entreprise.

CHANGEMENT DE METHODE SUR CES CHANTIERS A FORFAIT :

Jusqu'à l'exercice 2014/2015, lorsque la marge prévue en fin de chantier était inférieure à la marge théorique attendue, la différence de marge était comptabilisée au passif du bilan en « Travaux facturés d'avance » et ce pour tous les chantiers en cours à la date de clôture.

Sur l'exercice 2015/2016, cette procédure a été appliquée uniquement sur les chantiers dont l'avancement est supérieur à 85%.

L'incidence de ce changement de méthode se présente comme suit :

- A l'ouverture (méthode rétrospective) l'application de la nouvelle méthode aurait conduit pour les deux chantiers concernés à une diminution des produits d'avance de 2.802 € sur les comptes au 30/09/15.
ou
- A la clôture (méthode prospective) l'application de l'ancienne méthode aurait conduit pour un chantier concerné à une augmentation des produits d'avance de 7.928 € sur les comptes au 30/09/2016.

Par ailleurs, pour pallier, à ce changement qui conduisait auparavant à globaliser l'écart de marge par chantier, une étude plus détaillée de l'avancement des factures de sous-traitant a été menée au 30/09/2016 sur chaque chantier afin de comptabiliser les factures non parvenues et éventuellement les travaux en cours correspondant.

Les factures non parvenues de sous-traitants ainsi comptabilisées s'élèvent à 7.540 € et les travaux en cours à 11.955 €

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé sur la base du montant acquis sur l'année civile 2015 sous d'une diminution des charges de personnel au crédit d'un sous compte 64 pour un montant de 23.341 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'embauche et de préservation de l'emploi,
- de prospection de nouveaux marchés
- et de reconstitution du fonds de roulement.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 25 611 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	25 611		25 611	%
TOTAL	25 611		25 611	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 323 881 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	35 240			35 240
Immobilisations corporelles	1 296 531	1 139	13 096	1 284 574
Immobilisations financières	4 380	1 937	2 250	4 067
TOTAL	1 336 151	3 076	15 346	1 323 881

Amortissements et provisions d'actif = 359 850 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 459	170		9 628
Immobilisations corporelles	317 007	46 310	13 096	350 221
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	326 466	46 480	13 096	359 850

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Brevets, marques, logiciel ...	9 628	9 628	0	1 an
Fonds commercial	25 611	0	25 611	Non amortis.
Terrains bâtis	186 000	0	186 000	Non amortis.
Constructions	792 080	153 224	638 856	25 ans
Matériel et outillage	67 772	64 497	3 275	4 ans
Aai locaux	9 731	9 731	0	10 ans
Aai locaux 15 ans	153 599	48 640	104 959	15 ans
Véhicules	59 841	59 687	154	4 ans
Matériel de bureau et info.	1 205	1 205	0	5 ans
Micro inform. 3 ans	2 474	2 474	0	3 ans
Mobilier de bureau	11 872	10 764	1 109	10 ans
TOTAL	1 319 814	359 849	959 965	

Etat des créances = 695 214 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 067		4 067
Actif circulant & charges d'avance	691 147	691 147	
TOTAL	695 214	691 147	4 067

Provisions pour dépréciation = 6 052 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprise	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	19 941		13 889	6 052
Comptes financiers				
TOTAL	19 941		13 889	6 052

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 234 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 234
Disponibilités	
TOTAL	3 234

Charges constatées d'avance = 18 815 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 250 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12500	20,00	250 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12500	20,00	250 000

Provisions = 137 568 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprise	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques &	161 563		23 995	137 568
TOTAL	161 563		23 995	137 568

Etat des dettes = 1 189 031 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	562 722	45 127	199 406	318 189
Dettes financières diverses	22 760	22 760		
Fournisseurs	386 306	386 306		
Dettes fiscales & sociales	189 702	189 702		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 021	7 021		
Produits constatés d'avance	20 521	20 521		
TOTAL	1 189 031	671 436	199 406	318 189

Charges à payer par postes du bilan = 75 270 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	740
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	38 054
Dettes fiscales & sociales	29 455
Autres dettes	7 021
TOTAL	75 270

Produits constatés d'avance = 20 521 E

Les produits constatés d'avance sont composés des marges constatées d'avance par rapport à l'avancement des chantiers

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 2 999 085 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Production de travaux	2 999 085	100,00 %
TOTAL	2 999 085	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les indemnités de départ en retraites des ouvriers sont prises en charges par la Caisse de prévoyance du bâtiment.
Les compléments de retraite en cas de départs à la retraite des cadres et ETAM restent à la charge de la société.

Ces indemnités de départs à la retraite des cadres et ETAM sont partiellement couvertes par un contrat pris auprès de la SMA-BTP.

Le montant des indemnités de retraites acquies au 30 septembre 2016 pour les ETAM et Cadres s'élève à (charges comprises):

ETAM: 30.815 Euros

CADRES: 52 385 Euros



Henri PAULAIME

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables Conseil Régional de Marseille
Inscrit à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE
30 SEPTEMBRE 2016**

SAS SOPREN

SAS au Capital de 250 000 Euros
RCS MARSEILLE 350 098 505
5-7 Rue Jean François Leca
13002 - MARSEILLE



Henri PAULAIME
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes



Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables Conseil Régional de Marseille
Inscrit à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

SAS SOPREN
SAS au Capital de 250 000 Euros
RCS MARSEILLE 350 098 505
5-7 Rue Jean François Leca
13002 - MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

Aux associés,

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 30/09/2016 sur:

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

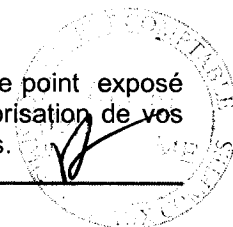
Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 votre SAS à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans l'annexe de vos comptes annuels concernant la méthode appliquée pour la valorisation de vos travaux en cours. Cette méthode diffère de celle appliquée lors des exercices précédents.



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 :

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, l'annexe de vos comptes annuels expose le changement de méthode comptable appliquée dans l'évaluation des travaux en cours relatifs aux chantiers à forfait.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ce changement et de la présentation qui en est faite.

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

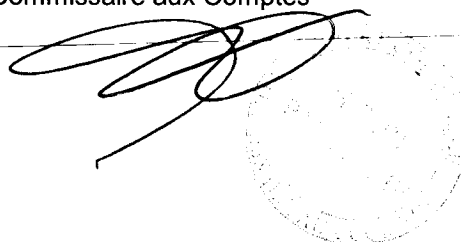
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 établi par votre Présidente et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à MARTIGUES
Le 27 mars 2017

PAULAIME Henri
Commissaire aux Comptes



Désignation de l'entreprise : <u>SOPREN</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>5-7 Rue Jean François Leca 13002 MARSEILLE</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>	
Numéro SIRET * <u>3 5 0 0 9 8 5 0 5 0 0 0 2 6</u>			Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N clos le, <u>3 0 0 9 2 0 1 6</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
Capital souscrit non appelé (I) AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		
	Frais de développement * CX		
	Concessions, brevets et droits similaires AF	9 628	9 628
	Fonds commercial (1) AH	25 611	25 611
	Autres immobilisations incorporelles AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		
	Terrains AN	186 000	186 000
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions AP	792 080	638 856
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	67 772	3 275
	Autres immobilisations corporelles AT	238 722	106 222
	Immobilisations en cours AV		
	Avances et acomptes AX		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		
	Autres participations CU		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations BB		
	Autres titres immobilisés BD		
	Prêts BF		
	Autres immobilisations financières * BH	4 067	4 067
	TOTAL (II) BJ	1 323 881	964 031
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	9 523
		En cours de production de biens BN	
		En cours de production de services BP	17 264
	Produits intermédiaires et finis BR		
	Marchandises BT		
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	631 603
Autres créances (3) BZ		40 729	40 729
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	196 695	196 695
	Disponibilités CF	81 343	81 343
	Charges constatées d'avance (3)* CH	18 815	18 815
	TOTAL (III) CJ	995 971	989 919
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW		
	Primes de remboursement des obligations (V) CM		
	Écarts de conversion actif * (VI) CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	2 319 852	1 953 950
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :

Désignation de l'entreprise		SOPREN		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....250...000.....)			DA	250 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	311 760	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	10 291	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG	130 000	
	Report à nouveau			DH	4 531	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(79 231)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
TOTAL (II)			DL	627 352		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (III)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	48 284	
	Provisions pour charges			DQ	89 284	
	TOTAL (III)			DR	137 568	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	562 722	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)			DV	22 760	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	386 306	
	Dettes fiscales et sociales			DY	189 702	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	7 021	
Compte régl.	Produits constatés d'avance (4)			EB	20 521	
TOTAL (IV)			EC	1 189 031		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 953 950		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
			Écart de réévaluation libre		ID	
			Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	671 436	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	740	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SOPREN		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	
	Salaires et traitements *			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA
					GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2016

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SOPREN</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 821
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	22 400
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	25 221
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 911
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 911
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	23 310
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 065 457
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 144 688
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	(79 231)
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { – Crédit-bail mobilier * – Crédit-bail immobilier	HP	4 328
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HQ	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IH	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IJ	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IK	
	(9) Dont transferts de charges	HX	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A1	13 143
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A2	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A3	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A4	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
Reprise provision litige	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	22 400
Annulation RG fournisseurs prescrits			2 821
Amendes et pénalités	1 061		
Franchise sinistre	850		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 953 950,35 E.

Le résultat net comptable est une perte de 79 230,97 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les chantiers "à forfait" partiellement exécutés à la clôture de l'exercice sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement, cette méthode permettant de mieux traduire le niveau d'activité de l'entreprise.

CHANGEMENT DE METHODE SUR CES CHANTIERS A FORFAIT :

Jusqu'à l'exercice 2014/2015, lorsque la marge prévue en fin de chantier était inférieure à la marge théorique attendue, la différence de marge était comptabilisée au passif du bilan en « Travaux facturés d'avance » et ce pour tous les chantiers en cours à la date de clôture.

Sur l'exercice 2015/2016, cette procédure a été appliquée uniquement sur les chantiers dont l'avancement est supérieur à 85%.

L'incidence de ce changement de méthode se présente comme suit :

- A l'ouverture (méthode rétrospective) l'application de la nouvelle méthode aurait conduit pour les deux chantiers concernés à une diminution des produits d'avance de 2.802 € sur les comptes au 30/09/15.
ou
- A la clôture (méthode prospective) l'application de l'ancienne méthode aurait conduit pour un chantier concerné à une augmentation des produits d'avance de 7.928 € sur les comptes au 30/09/2016.

Par ailleurs, pour pallier, à ce changement qui conduisait auparavant à globaliser l'écart de marge par chantier, une étude plus détaillée de l'avancement des factures de sous-traitant a été menée au 30/09/2016 sur chaque chantier afin de comptabiliser les factures non parvenues et éventuellement les travaux en cours correspondant.

Les factures non parvenues de sous-traitants ainsi comptabilisées s'élèvent à 7.540 € et les travaux en cours à 11.955 €

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé sur la base du montant acquis sur l'année civile 2015 sous d'une diminution des charges de personnel au crédit d'un sous compte 64 pour un montant de 23.341 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'embauche et de préservation de l'emploi,
- de prospection de nouveaux marchés
- et de reconstitution du fonds de roulement.



Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 25 611 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	25 611		25 611	%
TOTAL	25 611		25 611	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 323 881 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	35 240			35 240
Immobilisations corporelles	1 296 531	1 139	13 096	1 284 574
Immobilisations financières	4 380	1 937	2 250	4 067
TOTAL	1 336 151	3 076	15 346	1 323 881

Amortissements et provisions d'actif = 359 850 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	9 459	170		9 628
Immobilisations corporelles	317 007	46 310	13 096	350 221
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	326 466	46 480	13 096	359 850

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

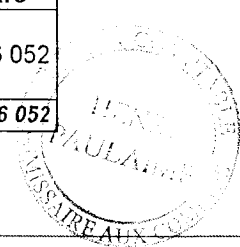
Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Brevets, marques, logiciel ...	9 628	9 628	0	1 an
Fonds commercial	25 611	0	25 611	Non amortis.
Terrains bâtis	186 000	0	186 000	Non amortis.
Constructions	792 080	153 224	638 856	25 ans
Matériel et outillage	67 772	64 497	3 275	4 ans
Aai locaux	9 731	9 731	0	10 ans
Aai locaux 15 ans	153 599	48 640	104 959	15 ans
Véhicules	59 841	59 687	154	4 ans
Matériel de bureau et info.	1 205	1 205	0	5 ans
Micro inform. 3 ans	2 474	2 474	0	3 ans
Mobilier de bureau	11 872	10 764	1 109	10 ans
TOTAL	1 319 814	359 849	959 965	

Etat des créances = 695 214 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 067		4 067
Actif circulant & charges d'avance	691 147	691 147	
TOTAL	695 214	691 147	4 067

Provisions pour dépréciation = 6 052 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprise	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	19 941		13 889	6 052
Comptes financiers				
TOTAL	19 941		13 889	6 052



Produits à recevoir par postes du bilan = 3 234 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 234
Disponibilités	
TOTAL	3 234

Charges constatées d'avance = 18 815 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 250 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12500	20,00	250 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12500	20,00	250 000

Provisions = 137 568 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprise	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques &	161 563		23 995	137 568
TOTAL	161 563		23 995	137 568

Etat des dettes = 1 189 031 E

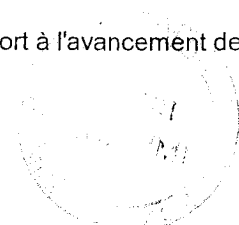
Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	562 722	45 127	199 406	318 189
Dettes financières diverses	22 760	22 760		
Fournisseurs	386 306	386 306		
Dettes fiscales & sociales	189 702	189 702		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 021	7 021		
Produits constatés d'avance	20 521	20 521		
TOTAL	1 189 031	671 436	199 406	318 189

Charges à payer par postes du bilan = 75 270 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	740
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	38 054
Dettes fiscales & sociales	29 455
Autres dettes	7 021
TOTAL	75 270

Produits constatés d'avance = 20 521 E

Les produits constatés d'avance sont composés des marges constatées d'avance par rapport à l'avancement des chantiers



Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 999 085 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Production de travaux	2 999 085	100,00 %
TOTAL	2 999 085	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les indemnités de départ en retraites des ouvriers sont prises en charges par la Caisse de prévoyance du bâtiment.
Les compléments de retraite en cas de départs à la retraite des cadres et ETAM restent à la charge de la société.

Ces indemnités de départs à la retraite des cadres et ETAM sont partiellement couvertes par un contrat pris auprès de la SMA-BTP.

Le montant des indemnités de retraites acquies au 30 septembre 2016 pour les ETAM et Cadres s'élève à (charges comprises):

ETAM: 30.815 Euros

CADRES: 52 385 Euros

SOPREN

Société par actions simplifiée au capital de 250 000 euros
Siège social : 5-7 Rue Jean François Leca 13002 MARSEILLE
RCS MARSEILLE 350098505

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE **DES ACTIONNAIRES DU 30 MARS 2017**

L'an deux mille dix-sept et le 30 mars à 17 heures, les actionnaires de la SAS SOPREN se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire au siège social : 5 & 7 rue Jean-François Leca - 13002 MARSEILLE sur convocation du Président.

Monsieur Clément Vaillant, Président de la SAS, préside la séance.
Il déclare la séance ouverte.

Madame Aude BARLATIER, associée, et désignée Secrétaire de séance.

Monsieur Henri PAULAIME, Commissaire aux Comptes, dument convoqué est absent.

Il a été établi une feuille de présence, signée par les actionnaires et certifiée véritable par les membres du bureau annexé au présent PV.

Le Président dépose sur le bureau un dossier contenant une copie des lettres de convocation adressées en recommandé avec accusé réception ou remise en main à tous les actionnaires, les pouvoirs signés, l'ordre du jour et le projet de résolution de l'assemblée et un exemplaire des statuts.

Le président constate que, les actionnaires présents ou représentés réunissant plus de la moitié du Capital Social, le quorum est atteint et l'assemblée peut valablement délibérer.

Le Président déclare l'assemblée régulièrement constituée et rappelle que cette Assemblée aura à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- 01- Lecture du rapport du Président
- 02- Lecture du rapport du commissaire aux comptes
- 03- Approbation des Comptes Annuels de l'exercice clos au 30/09/2016;
- 04- Affectation du résultat de l'exercice clos le 30/09/2016 ;
- 05- Lecture du rapport spécial de Commissaire aux comptes et approbation des conventions réglementées ;
- 06- Désignation des Commissaires aux comptes titulaires et suppléants ;
- 07- Rémunération du Président
- 08- Questions diverses

Le Président présente et donne lecture du rapport de gestion établi conformément à la loi ; il commente les comptes 2015-2016, la situation de l'entreprise et donne toutes informations sur l'activité passée et prévue sur les mois à venir.

Cette lecture étant terminée, il est donné lecture du rapport sur les comptes annuels et du rapport spécial sur les conventions réglementées du Commissaire aux Comptes.

CV

Après discussions sur les comptes et sur la situation de la Société, il est passé au vote des résolutions.

Première Résolution

Après avoir entendu la lecture du rapport du Président, et du rapport du Commissaire aux Comptes, l'assemblée Générale approuve les Comptes Annuels de l'exercice clos au 30.09.2016, tels qu'ils viennent de lui être présentés et qui font apparaître un résultat déficitaire de 79 230,97 €.

L'assemblée générale donne quitus de sa gestion au Président pour l'exercice 2015-2016.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Deuxième Résolution

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30.09.2016 comme suit :

- Résultat 2015-2016 :	-79 230,97 €
- Report à nouveau :	<u>4 531,13 €</u>
Total à affecter :	-74 699,84 €
- Prélèvement sur le poste Autres réserves	-75 000,00 €
- Report à nouveau :	<u>300,16 €</u>
Total affecté	-74 699,84 €

Rappel des dividendes versés sur les années antérieures :

L'assemblée constate qu'il n'a pas été versé de dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Troisième Résolution

Après avoir entendu le Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes, l'Assemblée Générale approuve les Conventions visées aux articles L227-10 et suivants du Code de Commerce.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Quatrième Résolution

L'assemblée générale constate que les mandats du Commissaire aux Comptes titulaire et du Commissaire aux comptes suppléant arrivent à échéance.

Elle décide de nommer

. En qualité de Commissaire aux comptes titulaire : La Société SYREC SA, 59 Promenade Georges Pompidou 13008 MARSEILLE représentée par Monsieur Luc René CHAMOULEAU.

. En qualité de Commissaire aux comptes suppléant : Madame Christine ANFONSSO, 59 Promenade Georges Pompidou 13008 MARSEILLE.

Pour une durée de six ans se terminant lors de l'assemblée sur les comptes clos le 30/09/2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Cinquième Résolution

L'Assemblée Générale constate que Monsieur Clément VAILLANT a reçu une rémunération mensuelle brute de 48 627 € sur l'exercice 2015-2016 au titre de sa rémunération de Président de la Société.

dv

Conformément à la décision de la dernière AGO, il a eu droit au remboursement de ses frais sur présentation de justificatifs.

Pour l'exercice 2016/2017, l'Assemblée générale décide de lui verser une rémunération identique

En outre, il aura droit au remboursement de ses frais sur présentation de justificatifs.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité, étant précisé que Monsieur Clément VAILLANT n'a pas pris part au vote.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par les membres du bureau après lecture.

Monsieur Clément VAILLANT
Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.