

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00415

Numéro SIREN : 418 782 025

Nom ou dénomination : 5àSec R I F

Ce dépôt a été enregistré le 20/12/2018 sous le numéro de dépôt 22433

5àSec R.I.F.
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 22.702.832 Euros
Siège social : Parc des Grillons
60, route de Sartrouville
78 230 Le Pecq
R.C.S Versailles 418 782 025

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

COMPTES ANNUELS

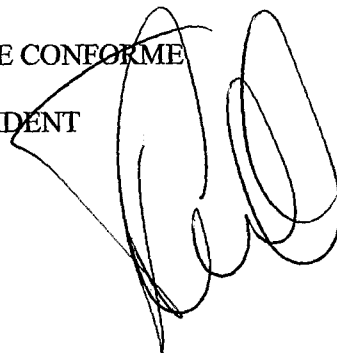
BILAN

COMPTE DE RESULTATS

ANNEXE

COPIE CERTIFIEE CONFORME

LE PRESIDENT

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned to the right of the text 'LE PRESIDENT'.

Bilan Actif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

5ASECRIF

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	4 558	2 726	1 832	
Concession, brevets et droits similaires	499 141	497 658	1 482	23 493
Fonds commercial	35 024 769	11 765 869	23 258 900	25 992 507
Autres immobilisations incorporelles	420 457	216 900	203 557	424 864
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	35 948 925	12 483 153	23 465 772	26 440 863
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	270 727	178 070	92 657	73 918
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 020 869	4 084 854	936 015	944 569
Autres immobilisations corporelles	10 950 900	9 773 998	1 176 902	1 081 050
Immobilisations en cours	290 698		290 698	71 889
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	16 533 194	14 036 922	2 496 272	2 171 426
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 992 088		2 992 088	3 041 088
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	941 155	57 488	883 668	892 848
TOTAL immobilisations financières :	3 933 243	57 488	3 875 755	3 933 936
ACTIF IMMOBILISÉ	56 415 363	26 577 563	29 837 799	32 546 225

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	368 460		368 460	330 571
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	368 460		368 460	330 571
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	999 286	5 191	994 096	966 733
Autres créances	3 532 207		3 532 207	2 470 072
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 531 493	5 191	4 526 303	3 436 804
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	6 932		6 932	6 932
Disponibilités	258 023		258 023	1 060 512
Charges constatées d'avance	877 625		877 625	777 932
TOTAL disponibilités et divers :	1 142 579		1 142 579	1 845 375
ACTIF CIRCULANT	6 042 532	5 191	6 037 342	5 612 751

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	62 457 895	26 582 754	35 875 141	38 158 976
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

5ASECRIF

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 22 702 832	22 702 832	22 702 832
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... 4 666	4 666	4 666
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale 434 260	434 260	434 260
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves 144 333	144 333	144 333
Report à nouveau (8 741 244)	(8 741 244)	(10 635 672)
Résultat de l'exercice (3 794 474)	(3 794 474)	1 894 428
TOTAL situation nette :	10 750 373	14 544 847
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT 3 680	3 680	3 680
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	10 754 053	14 548 527
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques 70 000	70 000	60 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	70 000	60 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit 286 309	286 309	7 844 881
Emprunts et dettes financières divers 15 995 632	15 995 632	7 096 263
TOTAL dettes financières :	16 281 940	14 941 144
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS 359 092	359 092	311 662
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 5 619 352	5 619 352	5 335 289
Dettes fiscales et sociales 2 678 419	2 678 419	2 951 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes 5 371	5 371	11 204
TOTAL dettes diverses :	8 303 142	8 297 644
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE 106 913	106 913	
DETTES	25 051 089	23 550 450
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	35 875 141	38 158 976

Compte de Résultat (Première Partie)

5ASECRif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises	(1 505)	2 515	1 010	69 485
Production vendue de biens				
Production vendue de services	25 550 214	1 705	25 551 919	26 352 766
Chiffres d'affaires nets	25 548 708	4 220	25 552 929	26 422 250
Production stockée			22 000	24 471
Production immobilisée			312 679	190 197
Subventions d'exploitation			60 125	2 522 315
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			18 607	37 228
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 966 341	29 196 461
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			75	103 947
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 380 386	1 492 462
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			13 494	(20 940)
Autres achats et charges externes			10 907 288	10 847 705
TOTAL charges externes :			12 301 243	12 423 174
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			982 078	1 188 243
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			9 067 719	8 825 780
Charges sociales			2 203 639	2 289 726
TOTAL charges de personnel :			11 271 358	11 115 506
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			672 047	682 037
Dotations aux provisions sur immobilisations				496 000
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			672 047	1 178 037
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			231 372	249 391
CHARGES D'EXPLOITATION			25 458 099	26 154 351
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			508 242	3 042 111

Compte de Résultat (Seconde Partie)

5ASECRif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	508 242	3 042 111
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	49 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18	29
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	49 018	29
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	858 478	853 474
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	858 478	853 474
RÉSULTAT FINANCIER	(809 460)	(853 445)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(301 217)	2 188 666
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	152 500	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	459 834	898 288
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 628 361	38 236
	2 240 696	936 524
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	540 392	370 285
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 229 663	919 761
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 000	
	5 780 055	1 290 046
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(3 539 360)	(353 522)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(46 103)	(59 284)
TOTAL DES PRODUITS	28 256 054	30 133 015
TOTAL DES CHARGES	32 050 528	28 238 587
BÉNÉFICE OU PERTE	(3 794 474)	1 894 428

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 35 875 141 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant une perte comptable de – 3 794 474 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de la société « 5 à sec RIF » ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement ANC n°2016 -07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle, 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 :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées comme suit :

La valeur actuelle des fonds de commerce, ainsi que des malis techniques précédemment activés est appréciée chaque année par référence à la valeur marché.

Une provision pour dépréciation est constatée si la valeur d'inventaire des fonds de commerce et malis techniques est inférieure à la valeur marché. La décomposition des actifs incorporels étant principalement constituée de la valeur des fonds de commerce, ainsi que des malis techniques précédemment activés, sans pour autant pouvoir y attribuer une durée d'utilisation, d'où le maintien de la valeur brute dans les comptes annuels et d'un impairment test annuel mené sur les actifs incorporels.

La valeur marché est appréciée en appliquant la méthode des Discounted Cash Flow (D.C.F):

Cette méthode consiste dans l'actualisation à 10 % des flux de trésorerie nette générés par magasin sur la base d'un business plan à horizon 5 ans. La valeur terminale retenue intègre une décote de 2%.

A l'issue du présent bilan la valeur comptable des fonds et malis techniques précédemment activés, est de **35 445 K€**, la dépréciation globale à fin décembre est de **11 766 K€**. La reprise pour dépréciation constituée au cours de l'exercice est de **1 628 K€**.

Les frais de développement sont immobilisés dès lors que les projets remplissent l'ensemble des critères prévus à l'article 311-3.2 du PCG. Ces derniers sont immobilisés au cout de production et amortis selon la durée de vie estimée du projet, sur un délai maximum de 5 années. Les montants immobilisés à ce jour correspondent à des développements sur notre logiciel de caisse P2WEB. Il s'agit des heures d'études et de mises au point effectués par les équipes "ABO". Ces frais de recherche et de développement s'intègrent plus largement dans le projet de développement de l'ERP " NAVISION " au niveau du Groupe.

Les autres durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Logiciels informatiques	de 2 à 7 ans
Agencement des constructions	10 ans
Matériel et outillage	de 2 à 10 ans
Agencements, aménagements et installations	10 ans
Matériel de transport	3 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 7 à 8 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat ainsi que par les frais accessoires d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour le groupe, celle-ci tient compte de la quote-part de la situation nette détenue, de la valeur de marché et des perspectives de rentabilité.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la quote-part de l'actif net réévalué des filiales, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les décisions prises ou les actions envisagées ne contredisent pas les hypothèses retenues.

Les dépôts de garantie versés à nos bailleurs ont fait l'objet d'une dépréciation exceptionnelle de 49.347 Euros correspondant au solde non justifié de ce poste.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti" (FIFO).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat, ainsi que les frais accessoires

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels de l'exercice sont établis et présentés conformément au Plan Comptable Général et aux Principes Comptables généralement admis.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les sorties d'actifs associées aux valeurs historiques de fonds de commerce et malis techniques fermées et/ou cédées font suite à l'affectation comptable individuelle de malis techniques historiques. Cette nouvelle approche comptable a eu pour conséquence d'affecter des valeurs de malis historiques à des actifs cédés et/ou sortis sur une période historique alors que la précédente méthode comptable retenue consistait à évaluer ces valeurs d'actif selon une méthode de valorisation globale et non individuelle. Ces opérations comptables se traduisent par la comptabilisation d'une charge exceptionnelle d'un montant de **4 733 K€** dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2017.

Par ailleurs, les Dépréciations et Reprises de dépréciations sur fonds de commerce font désormais l'objet d'un traitement en exceptionnel contre un traitement en exploitation à la fin de l'exercice clos au 31 décembre 2016.

Le compte de résultat 2016 se présenterait tel suit dans le cadre d'un traitement des Dépréciations et Reprises de dépréciations sur fonds de commerce en exceptionnel :

En euros	2016	Bridge	2016 Normatif	2017 Normatif
Chiffre d'affaires	26 422 250		26 422 250	25 552 929
Autres produits d'exploitation	525 211		525 211	413 411
Rep. Sur Dep. fonds de commerce	2 249 000	-2 249 000	0	0
Produits d'exploitation	29 196 461	-2 249 000	26 947 461	25 966 340
Charges externes	12 423 174		12 423 174	12 301 243
Impôts et taxes	1 188 243		1 188 243	982 078
Charges de personnel	8 825 780		8 825 780	9 067 719
Charges sociales	2 289 726		2 289 726	2 203 639
Dot. Amort.	682 037		682 037	672 047
Dot. Amort. Et Rep. Sur fonds de commerce	496 000	-496 000	0	0
Autres charges d'exploitation	249 391		249 391	231 372
Charges d'exploitation	26 154 351	-496 000	25 658 351	25 458 098
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 042 110	-1 753 000	1 289 110	508 242
Charges financières	853 474		853 474	858 478
Produits financiers	29		29	49 018
RESULTAT FINANCIER	-853 445	0	-853 445	-809 460
Charges exceptionnelles	1 290 046	496 000	1 786 046	5 780 055
Produits exceptionnels	936 524	2 249 000	3 185 524	2 240 695
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-353 522	1 753 000	1 399 478	-3 539 360
Impôt/société	59 284		59 284	46 103
Résultat net	1 894 427	0	1 894 427	-3 794 475

Les provisions pour risques inscrites au bilan fin 2017, soit un montant de 70 K€ ont pour vocation de couvrir des contentieux sociaux. L'évaluation du risque encouru correspond à une appréciation de notre conseil sur ces différents contentieux engagés à cette date.

Crédit d'Impôt Compétitivité des Entreprises :

Un produit à recevoir relatif à l'application du Crédit d'Impôt Compétitivité des Entreprises a été comptabilisé en déduction des frais de personnel pour un montant de 553 K€. Celui-ci n'a fait l'objet d'aucune mobilisation. Le montant de la créance ayant trait au Crédit d'Impôt Compétitivité des Entreprises s'établit à 1 973 K€ au 31 décembre 2017.

Comme pour les exercices précédents, le CICE a été principalement dédiée au renouvellement de l'outil de production en lien avec les changements réglementaires de la profession du pressing et blanchisserie.

Crédit d'Impôt Recherche :

Un produit à recevoir relatif à l'application du Crédit d'Impôt Recherche a été comptabilisé en déduction de la charge d'impôt sur les sociétés pour un montant de 46 K€.

La créance inscrite à l'actif du bilan associée au Crédit d'Impôt Recherche s'établit à un montant global de 105 K€.

La société 5 à SEC RIF a fait l'objet d'un contrôle de vérification de l'application des législations de sécurité sociale, d'assurance chômage et de garantie des salaires au cours de l'année 2013. Ce contrôle de vérification a donné lieu à redressement pour un montant global de 292 K€, hors pénalités, régulièrement inscrit dans les comptes.

Ce contrôle de vérification donne actuellement lieu à contestation devant le Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale sur deux points représentant 84 % des sommes réclamées.

Les transferts de charge dont le montant s'établit à 60 K€ dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2017 ont principalement trait à des prises en charge suite à des arrêts maladie, ainsi qu'à des indemnisations intervenues dans le cadre de sinistres (prise en charge assureur)

UTILISATIONS D'ESTIMATIONS ET HYPOTHESES ET JUGEMENTS DE LA DIRECTION

Le Groupe procède régulièrement à des estimations et établit des hypothèses qui ont un impact sur la valeur comptable de certains éléments d'actif et de passif, sur des éléments de produits et de charges ainsi que sur les informations données dans les notes en annexe.

Ces estimations et hypothèses font l'objet de révisions et d'analyses régulières qui intègrent les données historiques ainsi que les données prévisionnelles considérées comme les plus probables.

Une évolution divergente des estimations et hypothèses retenues pourrait avoir un impact sur les montants comptabilisés dans les états financiers.

Par ailleurs, l'entité 5 à Sec RIF doit faire face à l'évolution de la réglementation en France suite au nouvel arrêté 2345 paru au journal officiel le 9 décembre 2012, visant principalement à interdire l'utilisation du perchloréthylène (solvant utilisé dans les machines de nettoyage à Sec). Cet arrêté nécessite de lourds investissements à venir pour la profession sans tenir compte des problématiques de conjoncture économique que le commerce de proximité subit depuis plus de 5 ans maintenant.

La méthode d'évaluation des fonds de commerce et malis techniques prenant en compte l'actualisation des flux futurs de trésorerie, celle-ci s'est donc trouvée fortement impactée par le ralentissement de l'activité mais également par les investissements futurs à réaliser ayant un lien direct sur la disponibilité des flux de trésorerie. Ces deux facteurs nous ont conduit à constituer une dépréciation sur les fonds de commerce et malis techniques précédemment activés à hauteur de **11 766 K€**.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture des comptes 2017.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Réévaluation en cours d'exercice	Augmentations	
			Apport Fusion	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	2 725			1 833
Autres immobilisations incorporelles	40 520 441			157 650
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	21 343			
Installations générales, agencements, constructions	212 455			36 930
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 781 671			246 788
Autres installations, agencements, aménagements	9 782 104			407 237
Matériel de transport	168 499			39 055
Matériel de bureau, informatique, mobilier	594 437			34 696
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	71 889			218 809
Avances et acomptes				
TOTAL	15 632 398			983 515
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	2 796 516			
Autres titres immobilisés	244 572			
Prêts et autres immobilisations financières	950 336			
TOTAL	3 991 424			
TOTAL GENERAL	60 146 988			1 142 998

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			4 558	
Autres immobilisations incorporelles		4 733 273	35 944 367	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			21 343	
Installations générales, agencements, constructions			249 384	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		7 590	5 020 869	
Autres installations, agencements, aménagements		50 615	10 138 725	
Matériel de transport		18 852	188 703	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 661	623 472	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			290 698	
Avances et acomptes				
TOTAL		82 718	16 533 194	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 796 516	
Autres titres immobilisés		49 000	195 572	
Prêts et autres immobilisations financières		9 180	941 155	
TOTAL		58 180	3 933 659	
TOTAL GENERAL		4 874 622	56 415 363	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice				
	Début exercice	Dotations exercice	Apport Fusion	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	2 725				2 725
Autres immobilisations incorporelles	685 348	29 661		450	714 559
Terrains					
Constructions sur sol propre	138 537	18 191			156 728
Constructions sur sol d'autrui	21 343				21 343
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 837 102	255 000		7 247	4 084 854
Installations générales, agencements divers	8 830 687	290 668		48 421	9 072 954
Matériel de transport	105 756	43 626		6 126	143 256
Matériel de bureau, informatique, mobilier	527 547	34 881		4 640	557 788
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	13 460 971	642 366		66 435	14 036 923
TOTAL GENERAL	14 149 043	672 027		66 885	14 754 207

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	29 661				
Terrains					
Constructions sur sol propre	18 191				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	255 000				
Installations générales, agencements divers	290 668				
Matériel de transport	43 626				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	34 881				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	642 366				
TOTAL GENERAL	672 027				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises utilisées	Diminutions Reprises non utilisées	Fin exercice
Pour reconstitution gisements					
Pour investissement					
Pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30%					
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92					
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92					
Pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL Provisions réglementées					
Pour litiges	60 000	10 000			70 000
Pour garanties données clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations					
Pour impôts					
Pour renouvellement immobilisations					
Pour grosses réparations					
Pour charges sur congés payés					
Autres provisions					
TOTAL Provisions	60 000	10 000			70 000
Sur immobilisations incorporelles	13 394 230		1 628 361		11 765 869
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	57 488				57 488
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	5 191				5 191
Autres dépréciations					
TOTAL Dépréciations	13 456 908		1 628 361		11 828 548
TOTAL GENERAL	13 516 908	10 000	1 628 361		11 898 548
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles		10 000	1 628 361		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an à l'origine
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	941 155		941 155
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	999 286	999 286	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	21 050	21 050	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 545	3 545	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	2 078 094	2 078 094	
- T.V.A	704 501	704 501	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	12 394	12 394	
- Divers			
Groupe et associés	417 429		417 429
Débiteurs divers	295 195	295 195	
Charges constatées d'avance	877 625	877 625	
TOTAL GENERAL	6 350 274	4 991 689	1 358 584
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	11 099	11 099		
- plus d'un an	253 670	199 746	53 253	
Emprunts et dettes financières divers	671	671		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 619 352	5 619 352		
Personnel et comptes rattachés	1 142 989	1 142 989		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 193 683	1 193 683		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	269 708	269 709		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	69 174	69 174		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	15 994 961			15 994 961
Autres dettes	5 371	5 371		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	106 913	106 913		
TOTAL GENERAL	24 689 131	8 439 829	53 253	15 994 961
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 780 004			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations	417 429		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	88 610	620 613	
Autres créances			
Disponibilités			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	799 929	15 195 031	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 660	1 600 200	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	5 495	188 727	
////////////////////////////////////			

La société 5 à Sec RIF réalise des transactions commerciales avec les autres entités du groupe 5 à Sec. Les transactions les plus significatives concernent les relations avec l'autre filiale France, à savoir l'entité 5 à Sec France. A ce titre, les mouvements les plus significatifs ont trait à :

- L'achat de cartes de fidélité
- La charge afférente à la refacturation des coûts associés à l'activité B2B, notamment le service commercial ainsi que les frais administratifs qui y sont liés (facturation : recouvrement)
- La charge afférente à La mise à disposition du personnel administratif et des frais qui y sont associés (Service comptable principalement)
- La rémunération des comptes courants intra-Groupe conformément à la convention de trésorerie liant les entités du Groupe 5 à sec.

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce	7 760 383			7 760 383
Droit au bail	1 284 589			1 284 589
Droit d'entrée	570 457			570 457
Mali technique LG			44 386	44 386
Mali technique PRESSOMATIC			1 930 132	1 930 132
Mali technique IFP			771 586	771 586
Mali technique SP			1 147 108	1 147 108
Mali technique Financière de L'île			1 062 041	1 062 041
Mali technique SOPRESSO			7 444 024	7 444 024
Mali technique PPL			53 167	53 167
Mali technique CNR			339 270	339 270
Mali technique Net Orléans			107 533	107 533
Mali technique Take a Clean			88 001	88 001
Mali technique ex RIF			4 639 665	4 639 665
Autres Malis historiques 5 à Sec RIF			8 202 878	8 202 878
TOTAL	9 615 429	0	25 829 791	35 445 220

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	567 159
Autres créances (dont avoirs à recevoir :	173 921
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	741 080

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 099
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 870 647
Dettes fiscales et sociales	1 935 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	3 817 378

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	877 625	106 913
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	877 625	106 913

Les charges constatées d'avance sont en lien avec des actions engagées se chevauchant entre deux périodes de clôture. Elles sont évaluées sur la base de leurs montants réellement engagés et proratisés selon les périodes d'affectation.

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 418 927	16
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 418 927	16

Mouvements sur capitaux propres

	Début exercice	Affectation	Fin exercice
Capital Social	22 702 832		22 702 832
Prime d'émission, de fusion, d'apport	4 666		4 666
Réserve légale	434 260		434 260
Autres réserves	144 333		144 333
Report A nouveau	- 10 635 672	1 894 428	-8 741 244
Résultat 2016	1 894 428	-1 894 428	
Résultat 2017			-3 794 474
TOTAL	14 544 847		10 750 373

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 010
Ventes de produits finis	
Prestations de services	25 551 919
TOTAL	25 552 929

Répartition par marché géographique	Montant
France	25 548 709
Etranger	4 220
TOTAL	25 552 929

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-255 114	
Résultat exceptionnel (et participation)	-3 539 360	
Résultat comptable	-3 794 474	

Commentaires :

La charge d'intégration fiscale a été calculée au taux de droit commun, soit 33,33%. La ventilation de l'impôt sur les bénéfices tient compte des réintégrations et des déductions fiscales opérées dans le résultat fiscal.

Le crédit d'impôt apprentissage est déduit en totalité de l'impôt sur le résultat courant.

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	2 271 104		2 271 104
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	301 544		301 544
- Dotations de l'exercice	262 101		262 101
TOTAL	563 644		563 644
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	545 064		545 064
- Exercice	479 051		479 051
TOTAL	1 024 116		1 024 116
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	538 927		538 927
- à plus d'un an et cinq au plus	857 902		857 902
- à plus de cinq ans			
TOTAL	1 396 829		1 396 829
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	20 199		20 199
- à plus de cinq ans			
TOTAL	20 199		20 199
Montant pris en charge dans l'exercice	479 051		479 051

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Contribution C3S Effort construction Autres :	 12 693 40 208
TOTAL	52 901
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Crédits d'impôts / CICE / CIR	 7 839 945 2 078 094

Commentaires :

Effectif au 31 décembre 2017

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	49	
Employés	4	
Ouvriers	373	
TOTAL	448	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			418 318
TOTAL			418 318

Commentaires :

L'évaluation de l'engagement est basée sur un départ volontaire à la retraite à 62 ans avec une rotation du personnel sur la base du réel constaté, ainsi qu'une progression annuelle de 1% des salaires, avec un taux d'actualisation de 1.31 %. La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National des Etudes Démographiques.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

5 A SEC GROUP
SAS au capital de 6 364,9 euros
60 Route de Sartrouville
Parc des Grillons – Bâtiment N°6
78630 Le Pecq
RCS Versailles 498018233

La société fait par ailleurs parti d'un groupe fiscalement intégré (article 223 A du CGI) dont la société 5 A SEC GROUP constitue la tête de groupe. La société 5 à Sec RIF calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément, indépendamment du fait qu'elle soit membre d'un groupe fiscalement intégré.

Le Crédit d'Impôt Compétitivité des Entreprises afférent au millésime 2017 représente un allègement futur d'impôt de **552 557 euros**.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2017 se sont élevés à 41 130 euros.

Décomposition des charges exceptionnelles

Le résultat exceptionnel comprend entre-autre les flux associés aux achats de matériel et financés par un organisme prêteur, soit un montant de charges et de produits d'un montant global de **434 447 €**

Les charges exceptionnelles se décomposent comme suit :

Autres charges exceptionnelles	56 812 €
Loyers et régularisations charges suite fermetures	58 253 €
Honoraires conseil cession	60 020 €
Indemnités de sortie de personnel et honoraires conseil RH	230 273 €
Prise en charge de travaux par bailleur	135 034 €
VNC actifs Fonds de commerce et malis techniques	4 733 273 €
VNC actifs corporels	447 390 €
VNC actifs financiers	49 000 €

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
5 à Sec FRANCE	80.800	2.192.658	100%	2.796.516	2.796.516			6 168 040	276 652	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires :

5àsec R.I.F.
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 22.702.832 Euros
Siège social : Parc des Grillons - Bât 6
60, Route de Sartrouville
78230 le Pecq
R.C.S Versailles 418 782 025

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
PRISES LE 27 JUIN 2018

L'an deux mille dix-huit et le vingt-sept Juin à 14 heures 45, la société 5àsec Group, S.A.S. au capital de 6.364,90 € dont le siège est 6, Parc des Grillons, 60 Route de Sartrouville, 78230 Le Pecq, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Versailles sous le numéro 498 018 233, associée unique, représentée par Monsieur Nicolas BOUCAULT représentant de la société Financière Hygie Présidente de 5àSec Group, a pris au 13, Bd Edgar Quinet, 75014 Paris, les décisions ci-après.

Monsieur Nicolas BOUCAULT préside la séance en sa qualité de représentant de la société Financière Hygie Présidente de la société 5 à Sec GROUP Présidente de la société 5àSec RIF.

M. le Président constate :

- que le Cabinet CONSTANTIN, commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.
- que Madame Martine AUDMOND et Madame Marie-Hélène DIDION membres du comité d'entreprise de l'unité économique et sociale sont

Le président dépose sur le bureau :

- La copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes titulaire
- La copie des convocations des membres du comité d'entreprise
- Le rapport de gestion du Président
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe)
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice
- Le texte des décisions proposées

Le président déclare que les documents devant, selon la législation en vigueur, être communiqués à l'associé, ont été tenus à sa disposition au siège social dans les délais légaux et statutaires.

Le président rappelle que l'associée est appelée à se prononcer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président sur la gestion et les opérations de l'exercice clos le 31 Décembre 2017,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de cet exercice,
- Approbation desdits rapports, comptes et bilan, quitus au Président,
- Affectation des résultats,
- Conventions de l'article L227-10 du code de commerce
- Augmentation de capital réservée aux salariés en application de l'article L 225-129-6 du Code de Commerce, et délégation de pouvoirs au Président à l'effet de réaliser l'augmentation de capital si la résolution est adoptée,
- Pouvoirs pour effectuer les formalités.



PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport du Président, les comptes et le bilan de l'exercice clos le 31 Décembre 2017 tels qu'ils sont présentés, ainsi que les actes de gestion accomplis par le Président au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, il donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

Il approuve la réintégration dans le résultat fiscal de la somme de 6.810 € au titre de l'Article 39-4 du Code général des Impôts n'ayant pas donné lieu à impôt sur les sociétés notre société dégageant un déficit.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à 3.794.474 € en report à nouveau.

L'associé reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

TROISIEME DECISION

L'associé unique prend acte qu'il n'y a pas de conventions au sens de l'article L227-10 du Code de Commerce à mentionner sur le registre.

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique pour se conformer aux dispositions de l'article L 225-129-6 du Code de Commerce constate qu'il lui appartient de statuer sur une augmentation de capital en numéraire d'un montant de 681.085 € réservée aux salariés.

En cas d'adoption de la présente décision, l'associé unique délègue tous pouvoirs à son Président à l'effet :

- De procéder, dans un délai maximum de 12 mois à compter de ce jour, à une augmentation de capital d'un montant maximum égal à 681.085 Euros qui sera réservée aux salariés adhérant à un plan d'épargne d'entreprise.
- Déterminer les conditions d'attribution éventuelles des actions nouvelles dans les conditions légales.
- Déterminer le prix de souscription des actions dans les conditions des articles L 3332-18 et suivants du Code du Travail, fixer les délais de libération des actions.
- Arrêter les dates d'ouverture et de clôture de l'augmentation de capital, recueillir les souscriptions et les sommes correspondant à la libération.
- Constater la réalisation de l'augmentation de capital.
- Effectuer toutes formalités légales et apporter aux statuts les modifications corrélatives.

Le droit préférentiel de souscription de l'associé aux actions nouvelles émises en vertu de cette délégation de pouvoirs serait supprimé au profit des salariés de la Société.

L'associé unique décide de ne pas adopter cette décision.

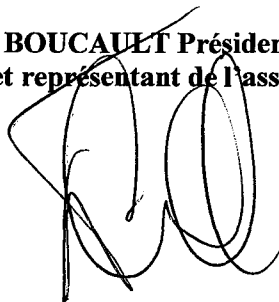


CINQUIEME DECISION

L'associé confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente délibération pour effectuer tous dépôts, formalités et publications nécessaires,

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président de séance et représentant de l'associé unique.

M. Nicolas BOUCAULT Président de séance
et représentant de l'associé unique

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and a vertical stroke, positioned below the printed name.

5 A SEC RIF

Société par Actions Simplifiée

Parc de Grillons - Bât 6
60, route de Sartrouville
78230 Le Pecq

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

5 A SEC RIF

Société par Actions Simplifiée

Parc de Grillons - Bât 6
60, route de Sartrouville
78230 Le Pecq

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux associés de la société 5 A SEC RIF,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 5 A SEC RIF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si

5 A SEC RIF

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.

Paris – La Défense, le 14 juin 2018

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Benoit PIMONT

Bilan Actif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

5ASECRIF

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	4 558	2 726	1 832	
Concession, brevets et droits similaires	499 141	497 658	1 482	23 493
Fonds commercial	35 024 769	11 765 869	23 258 900	25 992 507
Autres immobilisations incorporelles	420 457	216 900	203 557	424 864
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	35 948 925	12 483 153	23 465 772	26 440 863
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	270 727	178 070	92 657	73 918
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 020 869	4 084 854	936 015	944 569
Autres immobilisations corporelles	10 950 900	9 773 998	1 176 902	1 081 050
Immobilisations en cours	290 698		290 698	71 889
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	16 533 194	14 036 922	2 496 272	2 171 426
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 992 088		2 992 088	3 041 088
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	941 155	57 488	883 668	892 848
TOTAL immobilisations financières :	3 933 243	57 488	3 875 755	3 933 936
ACTIF IMMOBILISÉ	56 415 363	26 577 563	29 837 799	32 546 225

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	368 460		368 460	330 571
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	368 460		368 460	330 571
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	999 286	5 191	994 096	966 733
Autres créances	3 532 207		3 532 207	2 470 072
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	4 531 493	5 191	4 526 303	3 436 804
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	6 932		6 932	6 932
Disponibilités	258 023		258 023	1 060 512
Charges constatées d'avance	877 625		877 625	777 932
TOTAL disponibilités et divers :	1 142 579		1 142 579	1 845 375
ACTIF CIRCULANT	6 042 532	5 191	6 037 342	5 612 751

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	62 457 895	26 582 754	35 875 141	38 158 976
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

5ASECRIF

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 22 702 832	22 702 832	22 702 832
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 666	4 666
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	434 260	434 260
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	144 333	144 333
Report à nouveau	(8 741 244)	(10 635 672)
Résultat de l'exercice	(3 794 474)	1 894 428
TOTAL situation nette :	10 750 373	14 544 847
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 680	3 680
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	10 754 053	14 548 527
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	70 000	60 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	70 000	60 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	286 309	7 844 881
Emprunts et dettes financières divers	15 995 632	7 096 263
TOTAL dettes financières :	16 281 940	14 941 144
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	359 092	311 662
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 619 352	5 335 289
Dettes fiscales et sociales	2 678 419	2 951 151
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 371	11 204
TOTAL dettes diverses :	8 303 142	8 297 644
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	106 913	
DETTES	25 051 089	23 550 450
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	35 875 141	38 158 976

Compte de Résultat (Première Partie)

5ASECRIf

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises	(1 505)	2 515	1 010	69 485
Production vendue de biens				
Production vendue de services	25 550 214	1 705	25 551 919	26 352 766
Chiffres d'affaires nets	25 548 708	4 220	25 552 929	26 422 250
Production stockée			22 000	24 471
Production immobilisée			312 679	190 197
Subventions d'exploitation			60 125	2 522 315
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			18 607	37 228
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 966 341	29 196 461
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			75	103 947
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 380 386	1 492 462
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			13 494	(20 940)
Autres achats et charges externes			10 907 288	10 847 705
TOTAL charges externes :			12 301 243	12 423 174
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			982 078	1 188 243
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			9 067 719	8 825 780
Charges sociales			2 203 639	2 289 726
TOTAL charges de personnel :			11 271 358	11 115 506
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			672 047	682 037
Dotations aux provisions sur immobilisations				496 000
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			672 047	1 178 037
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			231 372	249 391
CHARGES D'EXPLOITATION			25 458 099	26 154 351
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			508 242	3 042 111

Compte de Résultat (Seconde Partie)

5ASECRif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	508 242	3 042 111
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	49 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18	29
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	49 018	29
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	858 478	853 474
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	858 478	853 474
RÉSULTAT FINANCIER	(809 460)	(853 445)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(301 217)	2 188 666
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	152 500	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	459 834	898 288
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 628 361	38 236
	2 240 696	936 524
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	540 392	370 285
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 229 663	919 761
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 000	
	5 780 055	1 290 046
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(3 539 360)	(353 522)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(46 103)	(59 284)
TOTAL DES PRODUITS	28 256 054	30 133 015
TOTAL DES CHARGES	32 050 528	28 238 587
BÉNÉFICE OU PERTE	(3 794 474)	1 894 428

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 35 875 141 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant une perte comptable de – 3 794 474 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de la société « 5 à sec RIF » ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement ANC n°2016 -07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle, 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 :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées comme suit :

La valeur actuelle des fonds de commerce, ainsi que des malis techniques précédemment activés est appréciée chaque année par référence à la valeur marché.

Une provision pour dépréciation est constatée si la valeur d'inventaire des fonds de commerce et malis techniques est inférieure à la valeur marché. La décomposition des actifs incorporels étant principalement constituée de la valeur des fonds de commerce, ainsi que des malis techniques précédemment activés, sans pour autant pouvoir y attribuer une durée d'utilisation, d'où le maintien de la valeur brute dans les comptes annuels et d'un impairment test annuel mené sur les actifs incorporels.

La valeur marché est appréciée en appliquant la méthode des Discounted Cash Flow (D.C.F) :

Cette méthode consiste dans l'actualisation à 10 % des flux de trésorerie nette générés par magasin sur la base d'un business plan à horizon 5 ans. La valeur terminale retenue intègre une décote de 2%.

A l'issue du présent bilan la valeur comptable des fonds et malis techniques précédemment activés, est de 35 445 K€, la dépréciation globale à fin décembre est de 11 766 K€. La reprise pour dépréciation constituée au cours de l'exercice est de 1 628 K€.

Les frais de développement sont immobilisés dès lors que les projets remplissent l'ensemble des critères prévus à l'article 311-3.2 du PCG. Ces derniers sont immobilisés au cout de production et amortis selon la durée de vie estimée du projet, sur un délai maximum de 5 années. Les montants immobilisés à ce jour correspondent à des développements sur notre logiciel de caisse P2WEB. Il s'agit des heures d'études et de mises au point effectués par les équipes "ABO". Ces frais de recherche et de développement s'intègrent plus largement dans le projet de développement de l'ERP " NAVISION " au niveau du Groupe.

Les autres durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Logiciels informatiques	de 2 à 7 ans
Agencement des constructions	10 ans
Matériel et outillage	de 2 à 10 ans
Agencements, aménagements et installations	10 ans
Matériel de transport	3 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
Mobilier	de 7 à 8 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat ainsi que par les frais accessoires d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour le groupe, celle-ci tient compte de la quote-part de la situation nette détenue, de la valeur de marché et des perspectives de rentabilité.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la quotepart de l'actif net réévalué des filiales, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les décisions prises ou les actions envisagées ne contredisent pas les hypothèses retenues.

Les dépôts de garantie versés à nos bailleurs ont fait l'objet d'une dépréciation exceptionnelle de 49.347 Euros correspondant au solde non justifié de ce poste.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti" (FIFO).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat, ainsi que les frais accessoires

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels de l'exercice sont établis et présentés conformément au Plan Comptable Général et aux Principes Comptables généralement admis.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les sorties d'actifs associées aux valeurs historiques de fonds de commerce et malis techniques fermées et/ou cédées font suite à l'affectation comptable individuelle de malis techniques historiques. Cette nouvelle approche comptable a eu pour conséquence d'affecter des valeurs de malis historiques à des actifs cédés et/ou sortis sur une période historique alors que la précédente méthode comptable retenue consistait à évaluer ces valeurs d'actif selon une méthode de valorisation globale et non individuelle. Ces opérations comptables se traduisent par la comptabilisation d'une charge exceptionnelle d'un montant de **4 733 K€** dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2017.

Par ailleurs, les Dépréciations et Reprises de dépréciations sur fonds de commerce font désormais l'objet d'un traitement en exceptionnel contre un traitement en exploitation à la fin de l'exercice clos au 31 décembre 2016.

Le compte de résultat 2016 se présenterait tel suit dans le cadre d'un traitement des Dépréciations et Reprises de dépréciations sur fonds de commerce en exceptionnel :

En euros	2016	Bridge	2016 Normatif	2017 Normatif
Chiffre d'affaires	26 422 250		26 422 250	25 552 929
Autres produits d'exploitation	525 211		525 211	413 411
Rep. Sur Dep. fonds de commerce	2 249 000	-2 249 000	0	0
Produits d'exploitation	29 196 461	-2 249 000	26 947 461	25 966 340
Charges externes	12 423 174		12 423 174	12 301 243
Impôts et taxes	1 188 243		1 188 243	982 078
Charges de personnel	8 825 780		8 825 780	9 067 719
Charges sociales	2 289 726		2 289 726	2 203 639
Dot. Amort.	682 037		682 037	672 047
Dot. Amort. Et Rep. Sur fonds de commerce	496 000	-496 000	0	0
Autres charges d'exploitation	249 391		249 391	231 372
Charges d'exploitation	26 154 351	-496 000	25 658 351	25 458 098
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 042 110	-1 753 000	1 289 110	508 242
Charges financières	853 474		853 474	858 478
Produits financiers	29		29	49 018
RESULTAT FINANCIER	-853 445	0	-853 445	-809 460
Charges exceptionnelles	1 290 046	496 000	1 786 046	5 780 055
Produits exceptionnels	936 524	2 249 000	3 185 524	2 240 695
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-353 522	1 753 000	1 399 478	-3 539 360
Impôt/société	59 284		59 284	46 103
Résultat net	1 894 427	0	1 894 427	-3 794 475

Les provisions pour risques inscrites au bilan fin 2017, soit un montant de 70 K€ ont pour vocation de couvrir des contentieux sociaux. L'évaluation du risque encouru correspond à une appréciation de notre conseil sur ces différents contentieux engagés à cette date.

Crédit d'Impôt Compétitivité des Entreprises :

Un produit à recevoir relatif à l'application du Crédit d'Impôt Compétitivité des Entreprises a été comptabilisé en déduction des frais de personnel pour un montant de 553 K€. Celui-ci n'a fait l'objet d'aucune mobilisation. Le montant de la créance ayant trait au Crédit d'Impôt Compétitivité des Entreprises s'établit à 1 973 K€ au 31 décembre 2017.

Comme pour les exercices précédents, le CICE a été principalement dédiée au renouvellement de l'outil de production en lien avec les changements réglementaires de la profession du pressing et blanchisserie.

Crédit d'Impôt Recherche :

Un produit à recevoir relatif à l'application du Crédit d'Impôt Recherche a été comptabilisé en déduction de la charge d'impôt sur les sociétés pour un montant de 46 K€.

La créance inscrite à l'actif du bilan associée au Crédit d'Impôt Recherche s'établit à un montant global de 105 K€.

La société 5 à SEC RIF a fait l'objet d'un contrôle de vérification de l'application des législations de sécurité sociale, d'assurance chômage et de garantie des salaires au cours de l'année 2013. Ce contrôle de vérification a donné lieu à redressement pour un montant global de 292 K€, hors pénalités, régulièrement inscrit dans les comptes.

Ce contrôle de vérification donne actuellement lieu à contestation devant le Tribunal des Affaires de Sécurité Sociale sur deux points représentant 84 % des sommes réclamées.

Les transferts de charge dont le montant s'établit à 60 K€ dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2017 ont principalement trait à des prises en charge suite à des arrêts maladie, ainsi qu'à des indemnisations intervenues dans le cadre de sinistres (prise en charge assureur)

UTILISATIONS D'ESTIMATIONS ET HYPOTHESES ET JUGEMENTS DE LA DIRECTION

Le Groupe procède régulièrement à des estimations et établit des hypothèses qui ont un impact sur la valeur comptable de certains éléments d'actif et de passif, sur des éléments de produits et de charges ainsi que sur les informations données dans les notes en annexe.

Ces estimations et hypothèses font l'objet de révisions et d'analyses régulières qui intègrent les données historiques ainsi que les données prévisionnelles considérées comme les plus probables.

Une évolution divergente des estimations et hypothèses retenues pourrait avoir un impact sur les montants comptabilisés dans les états financiers.

Par ailleurs, l'entité 5 à Sec RIF doit faire face à l'évolution de la réglementation en France suite au nouvel arrêté 2345 paru au journal officiel le 9 décembre 2012, visant principalement à interdire l'utilisation du perchloréthylène (solvant utilisé dans les machines de nettoyage à Sec). Cet arrêté nécessite de lourds investissements à venir pour la profession sans tenir compte des problématiques de conjoncture économique que le commerce de proximité subit depuis plus de 5 ans maintenant.

La méthode d'évaluation des fonds de commerce et malis techniques prenant en compte l'actualisation des flux futurs de trésorerie, celle-ci s'est donc trouvée fortement impactée par le ralentissement de l'activité mais également par les investissements futurs à réaliser ayant un lien direct sur la disponibilité des flux de trésorerie. Ces deux facteurs nous ont conduit à constituer une dépréciation sur les fonds de commerce et malis techniques précédemment activés à hauteur de **11 766 K€**.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture des comptes 2017.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Réévaluation en cours d'exercice	Augmentations	
			Apport Fusion	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	2 725			1 833
Autres immobilisations incorporelles	40 520 441			157 650
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	21 343			
Installations générales, agencements, constructions	212 455			36 930
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 781 671			246 788
Autres installations, agencements, aménagements	9 782 104			407 237
Matériel de transport	168 499			39 055
Matériel de bureau, informatique, mobilier	594 437			34 696
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	71 889			218 809
Avances et acomptes				
TOTAL	15 632 398			983 515
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	2 796 516			
Autres titres immobilisés	244 572			
Prêts et autres immobilisations financières	950 336			
TOTAL	3 991 424			
TOTAL GENERAL	60 146 988			1 142 998

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			4 558	
Autres immobilisations incorporelles		4 733 273	35 944 367	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			21 343	
Installations générales, agencements, constructions			249 384	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		7 590	5 020 869	
Autres installations, agencements, aménagements		50 615	10 138 725	
Matériel de transport		18 852	188 703	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 661	623 472	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			290 698	
Avances et acomptes				
TOTAL		82 718	16 533 194	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 796 516	
Autres titres immobilisés		49 000	195 572	
Prêts et autres immobilisations financières		9 180	941 155	
TOTAL		58 180	3 933 659	
TOTAL GENERAL		4 874 622	56 415 363	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice				
	Début exercice	Dotations exercice	Apport Fusion	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	2 725				2 725
Autres immobilisations incorporelles	685 348	29 661		450	714 559
Terrains					
Constructions sur sol propre	138 537	18 191			156 728
Constructions sur sol d'autrui	21 343				21 343
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 837 102	255 000		7 247	4 084 854
Installations générales, agencements divers	8 830 687	290 668		48 421	9 072 954
Matériel de transport	105 756	43 626		6 126	143 256
Matériel de bureau, informatique, mobilier	527 547	34 881		4 640	557 788
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	13 460 971	642 366		66 435	14 036 923
TOTAL GENERAL	14 149 043	672 027		66 885	14 754 207

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	29 661				
Terrains					
Constructions sur sol propre	18 191				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	255 000				
Installations générales, agencements divers	290 668				
Matériel de transport	43 626				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	34 881				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	642 366				
TOTAL GENERAL	672 027				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises utilisées	Diminutions Reprises non utilisées	Fin exercice
Pour reconstitution gisements					
Pour investissement					
Pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30%					
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92					
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92					
Pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL Provisions réglementées					
Pour litiges	60 000	10 000			70 000
Pour garanties données clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations					
Pour impôts					
Pour renouvellement immobilisations					
Pour grosses réparations					
Pour charges sur congés payés					
Autres provisions					
TOTAL Provisions	60 000	10 000			70 000
Sur immobilisations incorporelles	13 394 230		1 628 361		11 765 869
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	57 488				57 488
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	5 191				5 191
Autres dépréciations					
TOTAL Dépréciations	13 456 908		1 628 361		11 828 548
TOTAL GENERAL	13 516 908	10 000	1 628 361		11 898 548
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles		10 000	1 628 361		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an à l'origine
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	941 155		941 155
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	999 286	999 286	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	21 050	21 050	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 545	3 545	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	2 078 094	2 078 094	
- T.V.A	704 501	704 501	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	12 394	12 394	
- Divers			
Groupe et associés	417 429		417 429
Débiteurs divers	295 195	295 195	
Charges constatées d'avance	877 625	877 625	
TOTAL GENERAL	6 350 274	4 991 689	1 358 584
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	11 099	11 099		
- plus d'un an	253 670	199 746	53 253	
Emprunts et dettes financières divers	671	671		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 619 352	5 619 352		
Personnel et comptes rattachés	1 142 989	1 142 989		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 193 683	1 193 683		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	269 708	269 709		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	69 174	69 174		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	15 994 961			15 994 961
Autres dettes	5 371	5 371		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	106 913	106 913		
TOTAL GENERAL	24 689 131	8 439 829	53 253	15 994 961
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 780 004			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations	417 429		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	88 610	620 613	
Autres créances			
Disponibilités			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	799 929	15 195 031	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	319 660	1 600 200	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	5 495	188 727	

La société 5 à Sec RIF réalise des transactions commerciales avec les autres entités du groupe 5 à Sec. Les transactions les plus significatives concernent les relations avec l'autre filiale France, à savoir l'entité 5 à Sec France. A ce titre, les mouvements les plus significatifs ont trait à :

- L'achat de cartes de fidélité
- La charge afférente à la refacturation des coûts associés à l'activité B2B, notamment le service commercial ainsi que les frais administratifs qui y sont liés (facturation : recouvrement)
- La charge afférente à La mise à disposition du personnel administratif et des frais qui y sont associés (Service comptable principalement)
- La rémunération des comptes courants intra-Groupe conformément à la convention de trésorerie liant les entités du Groupe 5 à sec.

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds de commerce	7 760 383			7 760 383
Droit au bail	1 284 589			1 284 589
Droit d'entrée	570 457			570 457
Mali technique LG			44 386	44 386
Mali technique PRESSOMATIC			1 930 132	1 930 132
Mali technique IFP			771 586	771 586
Mali technique SP			1 147 108	1 147 108
Mali technique Financière de L'île			1 062 041	1 062 041
Mali technique SOPRESSO			7 444 024	7 444 024
Mali technique PPL			53 167	53 167
Mali technique CNR			339 270	339 270
Mali technique Net Orléans			107 533	107 533
Mali technique Take a Clean			88 001	88 001
Mali technique ex RIF			4 639 665	4 639 665
Autres Malis historiques 5 à Sec RIF			8 202 878	8 202 878
TOTAL	9 615 429	0	25 829 791	35 445 220

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	567 159
Autres créances (dont avoirs à recevoir :	173 921
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	741 080

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 099
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 870 647
Dettes fiscales et sociales	1 935 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	3 817 378

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	877 625	106 913
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	877 625	106 913

Les charges constatées d'avance sont en lien avec des actions engagées se chevauchant entre deux périodes de clôture. Elles sont évaluées sur la base de leurs montants réellement engagés et proratisés selon les périodes d'affectation.

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 418 927	16
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 418 927	16

Mouvements sur capitaux propres

	Début exercice	Affectation	Fin exercice
Capital Social	22 702 832		22 702 832
Prime d'émission, de fusion, d'apport	4 666		4 666
Réserve légale	434 260		434 260
Autres réserves	144 333		144 333
Report A nouveau	- 10 635 672	1 894 428	-8 741 244
Résultat 2016	1 894 428	-1 894 428	
Résultat 2017			-3 794 474
TOTAL	14 544 847		10 750 373

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 010
Ventes de produits finis	
Prestations de services	25 551 919
TOTAL	25 552 929

Répartition par marché géographique	Montant
France	25 548 709
Etranger	4 220
TOTAL	25 552 929

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-255 114	
Résultat exceptionnel (et participation)	-3 539 360	
Résultat comptable	-3 794 474	

Commentaires :

La charge d'intégration fiscale a été calculée au taux de droit commun, soit 33,33%. La ventilation de l'impôt sur les bénéfices tient compte des réintégrations et des déductions fiscales opérées dans le résultat fiscal.

Le crédit d'impôt apprentissage est déduit en totalité de l'impôt sur le résultat courant.

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	2 271 104		2 271 104
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	301 544		301 544
- Dotations de l'exercice	262 101		262 101
TOTAL	563 644		563 644
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	545 064		545 064
- Exercice	479 051		479 051
TOTAL	1 024 116		1 024 116
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	538 927		538 927
- à plus d'un an et cinq au plus	857 902		857 902
- à plus de cinq ans			
TOTAL	1 396 829		1 396 829
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	20 199		20 199
- à plus de cinq ans			
TOTAL	20 199		20 199
Montant pris en charge dans l'exercice	479 051		479 051

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Contribution C35	12 693
Effort construction	40 208
Autres :	
TOTAL	52 901
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables	7 839 945
Crédits d'impôts / CICE / CIR	2 078 094

Commentaires :

Effectif au 31 décembre 2017

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	49	
Employés	4	
Ouvriers	373	
TOTAL	448	

Commentaires :

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			418 318
TOTAL			418 318

Commentaires :

L'évaluation de l'engagement est basée sur un départ volontaire à la retraite à 62 ans avec une rotation du personnel sur la base du réel constaté, ainsi qu'une progression annuelle de 1% des salaires, avec un taux d'actualisation de 1.31 %. La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National des Etudes Démographiques.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

5 A SEC GROUP
SAS au capital de 6 364,9 euros
60 Route de Sartrouville
Parc des Grillons – Bâtiment N°6
78630 Le Pecq
RCS Versailles 498018233

La société fait par ailleurs parti d'un groupe fiscalement intégré (article 223 A du CGI) dont la société 5 A SEC GROUP constitue la tête de groupe. La société 5 à Sec RIF calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément, indépendamment du fait qu'elle soit membre d'un groupe fiscalement intégré.

Le Crédit d'Impôt Compétitivité des Entreprises afférent au millésime 2017 représente un allègement futur d'impôt de 552 557 euros.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2017 se sont élevés à 41 130 euros.

Décomposition des charges exceptionnelles

Le résultat exceptionnel comprend entre-autre les flux associés aux achats de matériel et financés par un organisme prêteur, soit un montant de charges et de produits d'un montant global de 434 447 €

Les charges exceptionnelles se décomposent comme suit :

Autres charges exceptionnelles	56 812 €
Loyers et régularisations charges suite fermetures	58 253 €
Honoraires conseil cession	60 020 €
Indemnités de sortie de personnel et honoraires conseil RH	230 273 €
Prise en charge de travaux par bailleur	135 034 €
VNC actifs Fonds de commerce et malis techniques	4 733 273 €
VNC actifs corporels	447 390 €
VNC actifs financiers	49 000 €

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
5 à Sec FRANCE	80.800	2.192.658	100%	2.796.516	2.796.516			6 168 040	276 652	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires :