

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01408 Numéro SIREN : 418 782 025 Nom ou dénomination : 5ASEC R I F

Ce dépôt a été enregistré le 22/08/2019 sous le numéro de dépôt 90792

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 22-08-2019

N° DE DEPOT : 090792

N° GESTION : 2014B01408

N° SIREN : 418782025

DENOMINATION : 5ASEC R I F

ADRESSE : 8 Rue du Sentier 75002 Paris

MILLESIME : 2018

5àSec R.I.F.
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 22.702.832 Euros
Siège social : 8, Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 418 782 025

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

COMPTES ANNUELS

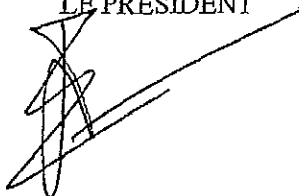
BILAN

COMPTE DE RESULTATS

ANNEXE

COPIE CERTIFIEE CONFORME

LE PRESIDENT

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

Bilan Actif

Bilan Actif		Données 2018 (2017-2018)		Données 2017 (2016-2017)	
		2018	2017	2017	2016
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement					
Frais de développement	4 558	3 206	1 352	1 832	
Concessions, brevets et droits similaires	478 436	481 156	-4 721	1 482	
Fonds commercial	34 607 400	11 385 672	23 221 728	23 258 900	
Autres immobilisations incorporelles	420 457	216 900	203 557	203 557	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains					
Constructions	296 763	195 134	101 629	92 657	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 263 116	4 311 066	952 049	936 015	
Autres immobilisations corporelles	11 045 091	9 894 558	1 150 533	1 176 902	
Immobilisations en cours	368 040		368 040	290 698	
Avances et acomptes					
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 992 503		2 992 503	2 992 503	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille					
Autres titres immobilisés	-402		-402	-402	
Prêts					
Autres immobilisations financières	828 173	57 488	770 685	883 654	
TOTAL I	56 302 136	26 545 180	29 756 956	29 837 799	
ACTIF CIRCULANT					
<i>Stocks et en-cours</i>					
Matières premières, autres approvisionnements	332 867		332 867	368 460	
En-cours de - De biens					
production : - De services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commande					
<i>Créances</i>					
Clients et comptes rattachés	375 812	5 191	370 621	994 096	
Autres	1 872 669		1 872 669	3 529 341	
Capital souscrit et appelé, non versé					
<i>Valeurs mobilières de placement</i>					
Actions propres					
Autres titres	6 932		6 932	6 932	
<i>Instruments de trésorerie</i>					
Disponibilités	1 000 077		1 000 077	258 023	
Charges constatées d'avance	786 889		786 889	877 625	
TOTAL II	4 375 446	5 191	4 370 255	6 034 476	
Frais d'émission d'emprunt à étaler	III				
Primes de remboursement des obligations	IV				
Ecart de conversion actif	V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	60 677 582	26 550 371	34 127 212	35 872 275	

Bilan Passif

31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé)	22 702 832	22 702 832
Prime d'émission, de fusion, d'apport		22 702 832
Ecart de réévaluation	4 666	4 666
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	434 260	434 260
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	144 333	144 333
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-12 535 718	-8 741 244
Subventions d'investissement	-2 553 427	-3 794 474
Provisions réglementées	6 242	3 680
TOTAL I	8 203 188	10 754 053
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour :		
- Risques	170 000	70 000
- Charges		
TOTAL II	170 000	70 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	1 260 826	286 309
- Financières diverses	15 319 327	15 995 632
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	405 290	359 092
- Fournisseurs et comptes rattachés	6 004 567	5 619 352
Dettes :	2 763 919	2 675 553
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96	5 371
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		106 913
TOTAL III	25 754 024	25 048 223
Ecart de conversion passif		
IV		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	34 127 212	35 872 275

Compte de résultat

Produits et charges	2018		2017	
	2018	2017	2018	2017
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	160		160	1 010
Production vendue :				
- De biens				
- De services	24 641 690	-14 976	24 626 713	25 551 919
Chiffre d'affaires net	24 641 850	-14 976	24 626 873	25 552 929
Production :				
- Stockée				22 000
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			228 608	312 679
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			43 532	60 125
Autres produits			100 711	18 607
TOTAL I			24 999 724	25 966 341
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 464	75
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 376 795	1 380 386
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-36 354	13 494
Autres achats et charges externes *			11 995 009	10 907 286
Impôts, taxes et versements assimilés			749 922	982 078
Salaires et traitements			8 741 661	9 067 719
Charges sociales			2 235 664	2 203 639
- Amortissements sur immobilisations			701 301	672 047
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux :				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			214 885	231 372
TOTAL II			25 981 346	25 458 099
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			597 357	478 849
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-981 623	508 242
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation			2 195	49 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			2 195	49 018
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			857 271	858 478
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			857 271	858 478
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-855 076	-809 460
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-1 836 699	-301 217

Compte de résultat (Suite)

COMPTES DE RESULTAT (SUITE)	2017/2018	2016/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		152 500
Sur opérations en capital	311 510	459 834
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	405 197	1 628 361
TOTAL VII	716 707	2 240 696
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	599 761	540 392
Sur opérations en capital	708 674	5 229 663
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	125 000	10 000
TOTAL VIII	1 433 435	5 780 055
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-716 728	-3 539 360
Participations des salariés	IX	
Impôts sur les bénéfices	X	-46 103
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	25 718 625	28 256 054
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	28 272 052	32 050 528
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-2 553 427	-3 794 474

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de ~~35 875 141~~ euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant une perte comptable de – 2 553 427 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 Dépréciations et Reprises de dépréciations sur fonds de commerce font l'objet d'un traitement en exceptionnel. Deux points de vente ont donné lieu à fermeture au cours de l'exercice 2018. Ces flux se sont traduits par la sortie des deux malis techniques qui s'y trouvaient associés, soit une charge associée à la sortie d'actif de **417 K€**, ayant pour contrepartie la reprise de provisions constituées précédemment pour **380 K€**.

Les provisions pour risques inscrites au bilan fin 2018, soit un montant de **170 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.

Credit 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 469 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 456 K€ au 31 décembre 2018.

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 :

Aucun crédit d'impôt n'a été constaté au cours de l'exercice 2018

La créance inscrite à l'actif du bilan associée au Crédit d'Impôt Recherche s'établit à un montant global de 11 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.

A fin 2018, la dette initialement provisionnée pour un montant de 292 K€ à fin 2013, s'établit à 182 K€.

Les transferts de charge dont le montant s'établit à 44 K€ dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2018 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 2018.

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	4 558			
Autres immobilisations incorporelles	35 944 367			9 619
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	21 343			
Installations générales, agencements, constructions	249 384			29 010
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 020 869			336 272
Autres installations, agencements, aménagements	10 138 725			292 969
Matériel de transport	188 703			155
Matériel de bureau, informatique, mobilier	623 472			32 689
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	290 698			361 188
Avances et acomptes				
TOTAL	16 533 194			1 052 283
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	2 796 516			
Autres titres immobilisés	195 572			
Prêts et autres immobilisations financières	941 155			
TOTAL	3 933 243			
TOTAL GENERAL	56 415 362			1 061 902

	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		449 694	35 504 292	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			21 343	
Installations générales, agencements, constructions		2 974	275 420	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		50 722	5 263 116	
Autres installations, agencements, aménagements		262 402	10 212 595	
Matériel de transport		720	188 138	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 803	644 358	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		283 846	368 040	
Avances et acomptes				
TOTAL		612 467	16 973 010	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 796 516	
Autres titres immobilisés			195 572	
Prêts et autres immobilisations financières		112 968	828 187	
TOTAL		112 968	3 820 275	
TOTAL GENERAL		1 175 129	56 302 135	

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	481			3 206
Autres immobilisations incorporelles	714 559	15 821		32 324	698 056
Terrains					
Constructions sur sol propre	156 728	17 063			173 791
Constructions sur sol d'autrui	21 343				21 343
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 084 854	547 374		321 162	4 311 056
Installations générales, agencements divers	9 072 954	67 121			9 140 075
Matériel de transport	143 256	26 263			169 519
Matériel de bureau, informatique, mobilier	557 788	27 176			584 965
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 036 922	684 999		321 162	14 400 759
TOTAL GENERAL	14 754 207	701 301		353 486	15 102 021

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	481				
Autres immobilisations incorporelles	15 821				
Terrains					
Constructions sur sol propre	17 063				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	547 374				
Installations générales, agencements divers	67 121				
Matériel de transport	26 263				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 176				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	684 999				
TOTAL GENERAL	701 301				

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	70 000	125 000	25 000		170 000
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	70 000	125 000	25 000		170 000
Sur immobilisations incorporelles	11 765 869		380 197		11 385 672
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	11 828 548		380 197		11 448 351
TOTAL GENERAL	11 898 548	125 000	405 197		11 618 351
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles		125 000	405 197		

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	828 187		828 187
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	375 812	375 812	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	19 362	19 362	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 327	2 327	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	466 816	466 816	
- T.V.A	862 306	862 306	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	23 633	23 633	
- Divers			
Groupe et associés	282 103		282 103
Débiteurs divers	216 322	216 322	
Charges constatées d'avance	786 889	786 889	
TOTAL GENERAL	3 863 757	2 753 467	1 110 290
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	1 207 573	1 207 573		
- plus d'un an	53 253	53 253		
Emprunts et dettes financières divers	671	671		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 004 567	6 004 567		
Personnel et comptes rattachés	1 250 784	1 250 784		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 111 171	1 111 171		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	360 593	360 593		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	41 266	41 266		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	15 318 656			15 318 656
Autres dettes	405 386	405 386		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	25 753 920	10 435 264		15 318 656
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 199 746			
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	282 103		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	15 880	287 371	
Autres créances			
Disponibilités			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	1 091 214	14 227 442	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 322 153	1 139 802	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	2 195	717 187	
////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////

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 SOPRE55O			7 026 655	7 026 655
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 5ec RIF			8 202 878	8 202 878
TOTAL	9 615 429	0	25 412 422	35 027 851

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	22 680
Autres créances (dont avoirs à recevoir :	197 376
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	220 056

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	7 573
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 238 473
Dettes fiscales et sociales	1 044 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	4 290 529

Charges et produits constatés d’avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d’exploitation	786 889	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	786 889	

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	- 8 741 244	- 3 794 474	-12 535 718
Résultat 2017	-3 794 474	3 794 474	
Résultat 2018			-2 553 427
TOTAL	10 750 373		8 196 946

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	160
Ventes de produits finis	
Prestations de services	24 483 058
TOTAL	24 483 218

Répartition par marché géographique	Montant
France	24 483 218
Etranger	
TOTAL	24 483 218

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-1 836 699	
Résultat exceptionnel (et participation)	-716 728	
Résultat comptable	-2 553 427	

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	10 605
Effort construction	39 195
Autres :	
TOTAL	49 800
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	7 839 945
Crédits d'impôts / CICE / CIR	11 223 250

Commentaires :

Effectif au 31 décembre 2018

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	43	
Employés	4	
Ouvriers	339	
TOTAL	406	

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			732 890
TOTAL			732 890

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 1,8% des salaires, avec un taux d'actualisation de 1.6 %.

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

Financière Hygie
SAS au capital de 18 331 611 euros
8 Rue du Sentier
75 002 Paris
RCS Paris 831 151 501

La société fait par ailleurs partie d'un groupe fiscalement intégré (article 223 A du CGI) dont la société Financière Hygie constitue la tête de groupe. La société 5 à 5ec 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 2018 représente un allègement futur d'impôt de **468 636 euros**

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2018 se sont élevés à 44 130 euros.

Décomposition des charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles ont principalement trait aux indemnités de sortie de personnel et honoraires conseil contentieux, soit un montant de 594.436 € pour un niveau de charges exceptionnelles 599.761 €

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										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
5 à Sec FRANCE	80.800	2.715.481	100%	2.796.516	2.796.516			6 214 450	-436 392	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires :

5àsec R.I.F.
Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 22.702.832 Euros
Siège social : 8 rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 418 782 025

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
PRISES LE 28 JUIN 2019

L'an deux mille dix-neuf et le vingt-huit Juin à 14 heures 45, la société 5àsec Group, S.A.S. au capital de 6.689,11 € dont le siège est 8, Rue du Sentier, 75002 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 498 018 233, associée unique, représentée par Monsieur Olivier BOCCARA représentant de la société Financière Hygie Présidente de 5àSec Group, a pris au siège social, les décisions ci-après.

Monsieur Olivier BOCCARA 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 DELOITTE & ASSOCIES, 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 absentes et excusées.

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 2018,
- 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
- 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 2018 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 2018.

.....

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à 2.553.426 € 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.

.....

QUATRIEME 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 extrait de procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président de séance et représentant de l'associé unique.

**M. Olivier BOCCARA Président de séance
et représentant de l'associé unique**



5 à Sec RIF

Société par actions simplifiée

8, Rue du Sentier

75002 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

5 à Sec RIF

Société par actions simplifiée

8, Rue du Sentier
75002 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Aux associés de la société 5 à 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 à Sec RIF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

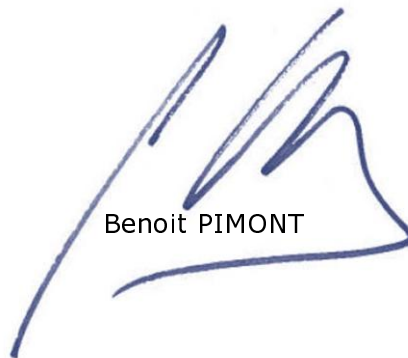
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 25 juin 2019

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Benoit PIMONT

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	4 558	3 206	1 352	1 832
Concessions, brevets et droits similaires	476 436	481 156	-4 721	1 482
Fonds commercial	34 607 400	11 385 672	23 221 728	23 258 900
Autres immobilisations incorporelles	420 457	216 900	203 557	203 557
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	296 763	195 134	101 629	92 657
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 263 116	4 311 066	952 049	936 015
Autres immobilisations corporelles	11 045 091	9 894 558	1 150 533	1 176 902
Immobilisations en cours	368 040		368 040	290 698
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 992 503		2 992 503	2 992 503
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	-402		-402	-402
Prêts				
Autres immobilisations financières	828 173	57 488	770 685	883 654
TOTAL I	56 302 136	26 545 180	29 756 956	29 837 799
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	332 867		332 867	368 460
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	375 812	5 191	370 621	994 096
Autres	1 872 869		1 872 869	3 529 341
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres	6 932		6 932	6 932
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 000 077		1 000 077	258 023
<i>Charges constatées d'avance</i>	786 889		786 889	877 625
TOTAL II	4 375 446	5 191	4 370 255	6 034 476
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecarts de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	60 677 582	26 550 371	34 127 212	35 872 275

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2018	Du 01/01/2017
	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé) 22 702 832	22 702 832	22 702 832
Prime d'émission, de fusion, d'apport	4 666	4 666
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
- Légale	434 260	434 260
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	144 333	144 333
Report à nouveau	-12 535 718	-8 741 244
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 553 427	-3 794 474
Subventions d'investissement	6 242	3 680
Provisions réglementées		
TOTAL I	8 203 188	10 754 053
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour :		
- Risques	170 000	70 000
- Charges		
TOTAL II	170 000	70 000
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	1 260 826	286 309
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	15 319 327	15 995 632
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	405 290	359 092
- Fournisseurs et comptes rattachés	6 004 567	5 619 352
Dettes :		
- Fiscales et sociales	2 763 919	2 675 553
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96	5 371
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		106 913
TOTAL III	25 754 024	25 048 223
Ecart de conversion passif IV		
TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	34 127 212	35 872 275

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	160		160	1 010
Production vendue : - De biens - De services	24 641 690	-14 976	24 626 713	25 551 919
Chiffre d'affaires net	24 641 850	-14 976	24 626 873	25 552 929
Production : - Stockée - Immobilisée				22 000
Subventions d'exploitation reçues			228 608	312 679
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			43 532	60 125
Autres produits			100 711	18 607
TOTAL I			24 999 724	25 966 341
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 464	75
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 376 795	1 380 386
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-36 354	13 494
Autres achats et charges externes *			11 995 009	10 907 288
Impôts, taxes et versements assimilés			749 922	982 078
Salaires et traitements			8 741 661	9 067 719
Charges sociales			2 235 664	2 203 639
- Amortissements sur immobilisations			701 301	672 047
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			214 885	231 372
TOTAL II			25 981 346	25 458 099
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			597 357	478 849
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-981 623	508 242
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			2 195	49 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			2 195	49 018
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			857 271	858 478
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			857 271	858 478
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-855 076	-809 460
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-1 836 699	-301 217

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		152 500
Sur opérations en capital	311 510	459 834
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	405 197	1 628 361
TOTAL VII	716 707	2 240 696
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	599 761	540 392
Sur opérations en capital	708 674	5 229 663
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	125 000	10 000
TOTAL VIII	1 433 435	5 780 055
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-716 728	-3 539 360
Participations des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X		-46 103
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	25 718 625	28 256 054
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	28 272 052	32 050 528
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-2 553 427	-3 794 474

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 34 127 212 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant une perte comptable de – 2 553 427 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 **34 607 K€**, la dépréciation globale à fin décembre est de **11 385 K€**. À la suite de la mise au rebut des malis techniques de Tours la Riche et Bourges Saint Doulchard, la Société enregistre une perte exceptionnelle de 417.369 €. Les dépréciations et/ou Rep. Sur dépréciations de fonds de commerce ont fait l'objet d'un traitement en résultat exceptionnel au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2017.

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 Dépréciations et Reprises de dépréciations sur fonds de commerce font l'objet d'un traitement en exceptionnel. Deux points de vente ont donné lieu à fermeture au cours de l'exercice 2018. Ces flux se sont traduits par la sortie des deux malis techniques qui s'y trouvaient associés, soit une charge associée à la sortie d'actif de **417 K€**, ayant pour contrepartie la reprise de provisions constituées précédemment pour **380 K€**.

Les provisions pour risques inscrites au bilan fin 2018, soit un montant de **170 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 **469 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 **456 K€** au 31 décembre 2018.

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 :

Aucun crédit d'impôt n'a été constaté au cours de l'exercice 2018

La créance inscrite à l'actif du bilan associée au Crédit d'Impôt Recherche s'établit à un montant global de **11 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.

A fin 2018, la dette initialement provisionnée pour un montant de **292 K€** à fin 2013, s'établit à **182 K€**.

Les transferts de charge dont le montant s'établit à **44 K€** dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2018 ont principalement trait à des prises en charge suite à des arrêts maladie, ainsi qu'à des indemnités 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 **11 385 K€**.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture des comptes 2018.

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	4 558			
Autres immobilisations incorporelles	35 944 367			9 619
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	21 343			
Installations générales, agencements, constructions	249 384			29 010
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 020 869			336 272
Autres installations, agencements, aménagements	10 138 725			292 969
Matériel de transport	188 703			155
Matériel de bureau, informatique, mobilier	623 472			32 689
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	290 698			361 188
Avances et acomptes				
TOTAL	16 533 194			1 052 283
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	2 796 516			
Autres titres immobilisés	195 572			
Prêts et autres immobilisations financières	941 155			
TOTAL	3 933 243			
TOTAL GENERAL	56 415 362			1 061 902

	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		449 694	35 504 292	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			21 343	
Installations générales, agencements, constructions		2 974	275 420	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		50 722	5 263 116	
Autres installations, agencements, aménagements		262 402	10 212 595	
Matériel de transport		720	188 138	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		11 803	644 358	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		283 846	368 040	
Avances et acomptes				
TOTAL		612 467	16 973 010	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 796 516	
Autres titres immobilisés			195 572	
Prêts et autres immobilisations financières		112 968	828 187	
TOTAL		112 968	3 820 275	
TOTAL GENERAL		1 175 129	56 302 135	

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	481			3 206
Autres immobilisations incorporelles	714 559	15 821		32 324	698 056
Terrains					
Constructions sur sol propre	156 728	17 063			173 791
Constructions sur sol d'autrui	21 343				21 343
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 084 854	547 374		321 162	4 311 066
Installations générales, agencements divers	9 072 954	67 121			9 140 075
Matériel de transport	143 256	26 263			169 519
Matériel de bureau, informatique, mobilier	557 788	27 176			584 965
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	14 036 922	684 999		321 162	14 400 759
TOTAL GENERAL	14 754 207	701 301		353 486	15 102 021

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	481				
Autres immobilisations incorporelles	15 821				
Terrains					
Constructions sur sol propre	17 063				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	547 374				
Installations générales, agencements divers	67 121				
Matériel de transport	26 263				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 176				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	684 999				
TOTAL GENERAL	701 301				

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 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	70 000	125 000	25 000		170 000
TOTAL Provisions	70 000	125 000	25 000		170 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	11 765 869		380 197		11 385 672
	57 488				57 488
	5 191				5 191
TOTAL Dépréciations	11 828 548		380 197		11 448 351
TOTAL GENERAL	11 898 548	125 000	405 197		11 618 351
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		125 000	405 197		

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	828 187		828 187
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	375 812	375 812	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	19 362	19 362	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 327	2 327	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	466 816	466 816	
- T.V.A	862 306	862 306	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	23 633	23 633	
- Divers			
Groupe et associés	282 103		282 103
Débiteurs divers	216 322	216 322	
Charges constatées d'avance	786 889	786 889	
TOTAL GENERAL	3 863 757	2 753 467	1 110 290
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	1 207 573	1 207 573		
- plus d'un an	53 253	53 253		
Emprunts et dettes financières divers	671	671		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 004 567	6 004 567		
Personnel et comptes rattachés	1 250 784	1 250 784		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 111 171	1 111 171		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	360 593	360 593		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	41 266	41 266		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	15 318 656			15 318 656
Autres dettes	405 386	405 386		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	25 753 920	10 435 264		15 318 656
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 199 746			
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	282 103		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	15 880	287 371	
Autres créances			
Disponibilités			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	1 091 214	14 227 442	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 322 153	1 139 802	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	2 195	717 187	

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			7 026 655	7 026 655
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	25 412 422	35 027 851

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	22 680
Autres créances (dont avoirs à recevoir :	197 376
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	220 056

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	7 573
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 238 473
Dettes fiscales et sociales	1 044 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	4 290 529

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	786 889	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	786 889	

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	- 8 741 244	- 3 794 474	-12 535 718
Résultat 2017	-3 794 474	3 794 474	
Résultat 2018			-2 553 427
TOTAL	10 750 373		8 196 946

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	160
Ventes de produits finis	
Prestations de services	24 626 713
TOTAL	24 626 873

Répartition par marché géographique	Montant
France	24 641 850
Etranger	-14 976
TOTAL	24 626 873

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-1 836 699	
Résultat exceptionnel (et participation)	-716 728	
Résultat comptable	-2 553 427	

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	2 172 319		2 172 319
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	850 308		850 308
- Dotations de l'exercice	668 247		668 247
TOTAL	563 644		563 644
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	1 024 115		1 024 115
- Exercice	740 708		740 708
TOTAL	1 024 116		1 024 116
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	686 652		686 652
- à plus d'un an et cinq au plus	602 428		602 428
- à plus de cinq ans			
TOTAL	1 289 080		1 289 080
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	668 247		668 247

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 10 605 Effort construction 39 195 Autres :	
TOTAL	49 800
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables 7 839 945 Crédits d'impôts / CICE / CIR 11 223 250	

Commentaires :

Effectif au 31 décembre 2018

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	43	
Employés	4	
Ouvriers	339	
TOTAL	406	

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			732 890
TOTAL			732 890

Commentaires :

Une estimation est faite du montant futur acquis par les salariés pour leur activité sur la période et les périodes précédentes.

L'évaluation de l'engagement est basée sur un âge de départ à la retraite entre 166 et 172 trimestres selon les générations avec une rotation du personnel sur la base du réel constaté, ainsi qu'une progression annuelle de 1.8% des salaires (vs 1,0 % en 2017) et un taux d'actualisation de 1.60 % (vs 1,30% en 2017).

La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National des Etudes Démographiques (table 2012-2014 par sexe).

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Financière Hygie
SAS au capital de 18 331 611 euros
8 Rue du Sentier
75 002 Paris
RCS Paris 831 151 501

La société fait par ailleurs partie d'un groupe fiscalement intégré (article 223 A du CGI) dont la société Financière Hygie 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 2018 représente un allègement futur d'impôt de **468 636 euros**

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2018 se sont élevés à 44 130 euros.

Décomposition des charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles ont principalement trait aux indemnités de sortie de personnel et honoraires conseil contentieux, soit un montant de 594.436 € pour un niveau de charges exceptionnelles 599.761 €

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	2.715.481	100%	2.796.516	2.796.516			6 214 450	-436 392	
<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 :

Aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours de l'exercice.