



RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 01023
Numéro SIREN : 424 936 656
Nom ou dénomination : GROUPE SECOB RENNES

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2017 sous le numéro de dépôt 3463

DÉPÔT DU**25 AVR. 2017****3463****Bilan**TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2016	Net au 31/08/2015
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	405 993	329 239	76 754	68 878
Fonds commercial (1)	3 712 432	7 000	3 705 432	3 617 598
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	627	627		
Autres immobilisations corporelles	883 839	701 987	181 852	223 463
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	7 046 966	941 629	6 105 337	6 156 688
Créances rattachées à des participations	3 238 550		3 238 550	1 632 633
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 000		55 000	55 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 343 422	1 920 482	13 362 940	11 754 275
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 468 875	285 720	2 183 155	1 762 678
Autres créances	476 028		476 028	245 949
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000	7 986	992 014	1 981 313
Disponibilités	510 767		510 767	1 028 403
Charges constatées d'avance (3)	111 932		111 932	85 051
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 567 601	293 707	4 273 894	5 103 394
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	19 911 023	2 274 189	17 636 834	16 857 669
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			162 947	241 921

CERTIFIÉ CONFORMÉ

 Bilan

	Net au 31/08/2016	Net au 31/08/2015
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	385 083	385 083
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	397 448	397 448
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	38 508	38 508
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	10 866 218	9 635 331
Résultat de l'exercice	1 421 917	1 230 887
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 109 175	11 687 258
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 824 384	2 485 211
Emprunts et dettes financières diverses (3)		408
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	869 560	775 282
Dettes fiscales et sociales	1 148 064	1 147 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 449	63 278
Produits constatés d'avance (1)	639 203	698 693
TOTAL DETTES	4 527 659	5 170 412
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	17 636 834	16 857 669
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 397 163	1 834 632
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 130 496	3 335 780
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 667	8 017
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat DÉPÔT DU

25 AVR. 2017

TRIBUNAL DE COMMERCE
 DE RENNES

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	9 524	13 470
Production vendue	8 119 249	8 038 327
Chiffre d'affaires net	8 128 773	8 051 798
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	102 506	157 484
Autres produits	14 534	12 862
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	8 245 813	8 222 144
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	466	700
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	3 051 982	3 091 353
Impôts, taxes et versements assimilés	242 462	275 838
Salaires et Traitements	2 757 922	2 961 564
Charges sociales	1 249 353	1 391 645
Amortissements et provisions	148 607	130 709
Autres charges	120 190	30 808
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	7 570 981	7 882 617
RESULTAT D'EXPLOITATION	674 832	339 527
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 073 895	378 315
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	9 758	15 163
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges	18 687	
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 102 340	393 478
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	58 327	376 761
Intérêts et charges assimilées	50 965	61 477
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	109 292	438 238
RESULTAT FINANCIER	993 047	-44 759
RESULTAT COURANT avant impôts	1 667 879	294 768
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		

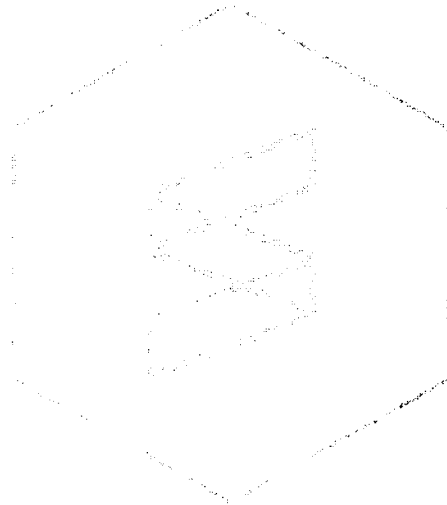
 **Compte de résultat**

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois
Sur opération en capital	710	2 846 335
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	710	2 846 335
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	45	3 083
Sur opération en capital	52 062	1 412 030
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	52 107	1 415 113
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-51 397	1 431 222
Participation des salariés		104 396
Impôts sur les bénéfices	194 565	390 706
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 421 917	1 230 887

Dossier Financier 2016

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE SECOB RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 17 636 834 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 1 421 917 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
 - Logiciels 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier :
 - 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,86 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2012)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'entreprise n'est pas éligible au CICE. Toutefois elle bénéficie, en sa qualité d'associée, d'une quote-part du CICE de ses filiales non soumises à l'impôt sur les sociétés, à hauteur de sa participation dans le capital.

A ce titre, l'entreprise a comptabilisé à la clôture de l'exercice un produit de 117 252 euros porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

 **Règles et méthodes comptables**

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 048 602	135 252	65 430	4 118 425
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 048 602	135 252	65 430	4 118 425
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	627			627
- Installations générales, agencements aménagements divers	177 061	677		177 738
- Matériel de transport	225 009	8 700	27 025	206 684
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	502 723	62 453	65 759	499 417
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	905 420	71 830	92 784	884 466
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 680 609	1 605 918	1 010	10 285 516
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	55 000			55 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 735 624	1 605 918	1 010	10 340 531
ACTIF IMMOBILISE	13 689 646	1 813 000	159 224	15 343 422

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	135 252	71 830		207 082
Apports				
Créations				
Réévaluations			1 605 918	1 605 918
Augmentations de l'exercice	135 252	71 830	1 605 918	1 813 000
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	65 430	92 784	1 010	159 224
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	65 430	92 784	1 010	159 224

Sur l'année 2015/2016 GROUPE SECQB RENNES a acheté :

- Clientèle Pierre MORVAN

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2016
Éléments achetés	87 834
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 624 598
TOTAL FONDS COMMERCIAL	3 712 432

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GROUPE SEC OB SAINT MEEN 35290 SAINT MEEN LE	140 000	114 657	99,99	38 359
SAS GROUPE SEC OB LORIENT 56260 LARMOR PLAGE	100 000	618 493	99,50	-52 355
SCI DESCARTES 35510 CESSON SEVIGNE	15 000	-8 082	99,33	2 400
SARL SOGESCOT 35518 CESSON SEVIGNE	15 904	21 968	100,00	486 629
SA GROUPE SEC OB PARIS 75011 PARIS	49 600	933 412	66,16	147 756
SAS GROUPE SEC OB NANTES 44315 NANTES CEDEX 3	215 680	731 994	99,97	427 417
SAS NAVISO 35518 CESSON SEVIGNE	100 000	279 262	96,00	161 507
SARL GROUPE SEC OB DEVELOPPEMENT 35510 CESSON	1 000	-93 841	99,00	-35 561
SCI DES VAUX PARES 35510 CESSON SEVIGNE	304 898	246 952	100,00	214 782
SCI DU BOIS DU MAUPAS 35510 CESSON SEVIGNE	50 000	38 872	99,98	22 059
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL LILSA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-75 971	10,00	-24 046
SARL AC2L IMMOBILIER 56260 LARMOR-PLAGE	15 000	95 174	33,33	21 582
SARL STRATEGIE CAPITAL 35760 SAINT GREGOIRE	6 093	217 187	48,98	79 647
B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	6 872 515	6 871 515			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	174 450	174 450			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	362 126	39 543	65 430	336 239
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	362 126	39 543	65 430	336 239
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	627			627
- Installations générales, agencements aménagement divers	153 419	9 112		162 531
- Matériel de transport	121 098	44 473	23 084	142 487
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	406 813	55 479	65 322	396 969
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	681 957	109 063	88 407	702 614
ACTIF IMMOBILISE	1 044 083	148 607	153 837	1 038 853

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 350 384 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	3 238 550		3 238 550
Prêts			
Autres	55 000		55 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 468 875	2 306 880	161 995
Autres	476 028	475 076	952
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	111 932	111 932	
TOTAL CREANCES	6 350 384	2 893 888	3 456 497
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	46 553
Clients fact. a établir	489 447
Fournisseurs - rrr à obtenir	5 000
Etat - produits à recevoir	107 233
Banques intérêts courus à recevoir	2 219
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	650 452

Un produit à recevoir de 75 961 € a été comptabilisé au titre du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes.

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	891 288	50 341		941 629
Stocks				
Créances	362 966	7 986	77 245	293 707
TOTAL DEPRECIATIONS	1 254 254	58 327	77 245	1 235 336
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			58 559	
Financières		58 327	18 687	
Exceptionnelles				

Dépréciation des immobilisations

Suite à un départ de clientèle, une dépréciation complémentaire de 50 341 euros a été comptabilisée.

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 285 720 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	285 720

2 catégories de créances clients sont provisionnées :

- les clients douteux
- les créances dont l'échéance est antérieure au 31/05/2016 (retard de règlement supérieur à 3 mois)

Le taux de provision est de 100 %.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 385 083,00 euros décomposé en 385 083 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	385 083	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	385 083	1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 18/12/2015.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	9 635 331
Résultat de l'exercice précédent	1 230 887
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	10 866 218
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	10 866 218
TOTAL DES AFFECTATIONS	10 866 218

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	385 083			385 083
Primes d'émission	397 448			397 448
Réserve légale	38 508			38 508
Report à Nouveau	9 635 331	10 866 218	9 635 331	10 866 218
Résultat de l'exercice	1 230 887	-1 230 887	1 421 917	1 421 917
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 687 258	9 635 331	11 057 248	13 109 175

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 527 659 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	1 667	1 667		
- à plus de 2 ans à l'origine	1 822 717	425 554	1 397 163	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	869 560	869 560		
Dettes fiscales et sociales	1 148 064	1 148 064		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	46 449	46 449		
Produits constatés d'avance	639 203	639 203		
TOTAL DETTES	4 527 659	3 130 496	1 397 163	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	652 844			

 **Notes sur le bilan**

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	59 279
Int. courus s/emp.aup.établt.crédit	8 432
Conges a payer	200 482
Autres charg.pers.a payer	81 033
Ce - versements à effectuer	1 392
Provisions ch.s/cp	96 231
Charges sociales à payer	38 896
Etat - autres charges à payer	26 928
Cap taxe apprentissage	11 842
Cap contrib oblig handicapés	7 688
Cap effort construction	20 039
Cap formation continue	17 448
Clients avoirs à établir	4 932
TOTAL CHARGES A PAYER	574 622

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation	Montant représenté par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	7 046 966		
Créances rattachées à des participations	3 238 549		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	55 000		
TOTAL IMMOBILISATIONS	10 340 515		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	599 704		
Autres créances	111 891		
Capital souscrit appelé, non versé			
TOTAL CREANCES	711 595		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL DETTES			

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	111 932		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	111 932		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	639 203		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	639 203		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2016
Expertise comptable	3 847 585
Audit	748 774
Social	1 343 218
Juridique	535 406
Autres (frais de dossier, frais de depl., redevance filiales...)	1 653 790
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	8 128 773

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 7 150 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transf.charges salaires	10 198	
79120000 - Transf.charges d'exploitation	33 749	
	43 947	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	43 947	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	45	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	12 774	
Autres charges	39 287	
Produits des cessions d'éléments d'actif		710

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 85 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	27	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	58	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	85	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
NANTISSEMENT TITRES PARIS	1 500 000
NANTISSEMENT TIRES LORIENT	1 114 000
Total autres engagements donnés	2 614 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	2 614 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	2 614 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 224 115 euros

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de formation, de recrutement, de reconstitution du fonds de roulement.

 **Tableau des cinq derniers exercices**

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	379 543	385 083	385 083	385 083	385 083
Nombre d'actions ordinaires	379 543	379 543	379 543	379 543	379 543
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 826 795	8 749 666	9 560 511	8 051 798	8 128 773
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 571 122	1 571 782	3 185 121	2 098 297	1 746 171
Impôts sur les bénéfices	266 972	241 630	428 706	390 706	194 565
Participation des salariés	49 306	35 106	94 456	104 396	
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 070 504	903 277	2 054 802	1 230 887	1 421 917
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	3,31	3,41	7,01	4,22	4,09
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	2,82	2,38	5,41	3,24	3,75
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	97	97	97	77	77
Montant de la masse salariale	1 890 991	3 014 725	3 310 171	2 961 564	2 757 922
Montant des sommes versées en avantages sociaux	876 440	1 343 037	1 394 870	1 391 645	1 249 353

GROUPE SECOB RENNES

Société Par Actions Simplifiée au capital de 385 083.00 €

Siège social : 17 rue des Vaux Parés

35518 CESSON SEVIGNE

424 936 656 RCS RENNES

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU
20 JANVIER 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2016, s'élevant à un million quatre cent vingt et un mille neuf cent dix sept (1 421 917) euros, au report à nouveau.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié Conforme

Le Président

Christophe MEREL



Exemplaire pour les
formalités de dépôt
au Greffe

GROUPE SECOB RENNES
Société par Actions Simplifiée
Cesson-Sévigné

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels de l'exercice
clos le 31 août 2016



A l'Assemblée Générale Ordinaire
GROUPE SECOB RENNES
Société par Actions Simplifiée
17, Rue des Vaux Parés
35510 Cesson-Sévigné

Mesdames, Messieurs,

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

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

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

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 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 appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les titres de participations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Paris, le 4 janvier 2017

**Le Commissaire aux comptes
SEFAC**



**Représentée par Monsieur Philippe BLIN
Membre de la Compagnie Régionale de Paris**

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2016	Net au 31/08/2015
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	405 993	329 239	76 754	68 878
Fonds commercial (1)	3 720 172	7 000	3 713 172	3 617 598
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	627	627		
Autres immobilisations corporelles	883 839	701 987	181 852	223 463
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	7 046 966	941 629	6 105 337	6 156 688
Créances rattachées à des participations	3 238 550		3 238 550	1 632 633
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 000		55 000	55 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 351 162	1 980 482	13 370 680	11 754 275
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 468 875	285 720	2 183 155	1 762 678
Autres créances	476 028		476 028	245 949
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000	7 986	992 014	1 981 313
Disponibilités	510 767		510 767	1 028 403
Charges constatées d'avance (3)	111 932		111 932	85 051
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 567 601	293 707	4 273 894	5 103 394
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	19 918 763	2 274 189	17 644 574	16 857 669
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			162 947	241 921

Bilan

	Net au 31/08/2016	Net au 31/08/2015
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	385 083	385 083
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	397 448	397 448
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	38 508	38 508
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	10 866 218	9 635 331
Résultat de l'exercice	1 421 917	1 230 887
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 109 175	11 687 258
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 832 124	2 485 211
Emprunts et dettes financières diverses (3)		408
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	869 560	775 282
Dettes fiscales et sociales	1 148 064	1 147 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 449	63 278
Produits constatés d'avance (1)	639 203	698 693
TOTAL DETTES	4 535 399	5 170 412
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	17 644 574	16 857 669
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 397 163	1 834 632
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 138 236	3 335 780
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	9 407	8 017
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	9 524	13 470
Production vendue	8 119 249	8 038 327
Chiffre d'affaires net	8 128 773	8 051 798
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	102 506	157 484
Autres produits	14 534	12 862
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	8 245 813	8 222 144
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	466	700
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	3 051 982	3 091 353
Impôts, taxes et versements assimilés	242 462	275 838
Salaires et Traitements	2 757 922	2 961 564
Charges sociales	1 249 353	1 391 645
Amortissements et provisions	148 607	130 709
Autres charges	120 190	30 808
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	7 570 981	7 882 617
RESULTAT D'EXPLOITATION	674 832	339 527
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 073 895	378 315
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	9 758	15 163
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges	18 687	
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 102 340	393 478
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	58 327	376 761
Intérêts et charges assimilées	50 965	61 477
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	109 292	438 238
RESULTAT FINANCIER	993 047	-44 759
RESULTAT COURANT avant impôts	1 667 879	294 768
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		

Compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois
Sur opération en capital	710	2 846 335
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	710	2 846 335
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	45	3 083
Sur opération en capital	52 062	1 412 030
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	52 107	1 415 113
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-51 397	1 431 222
Participation des salariés		104 396
Impôts sur les bénéfices	194 565	390 706
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 421 917	1 230 887

Dossier Financier 2016

Période du 01/09/2015 au 31/08/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE SECOB RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 17 644 574 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 421 917 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Logiciels 1 à 3 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier :

5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,86 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2012)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'entreprise n'est pas éligible au CICE. Toutefois elle bénéficie, en sa qualité d'associée, d'une quote-part du CICE de ses filiales non soumises à l'impôt sur les sociétés, à hauteur de sa participation dans le capital.

A ce titre, l'entreprise a comptabilisé à la clôture de l'exercice un produit de 117 252 euros porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

 Règles et méthodes comptables

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 048 602	135 252	65 430	4 126 165
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 048 602	135 252	65 430	4 126 165
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	627			627
- Installations générales, agencements aménagements divers	177 061	677		177 738
- Matériel de transport	225 009	8 700	27 025	206 684
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	502 723	62 453	65 759	499 417
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	905 420	71 830	92 784	884 466
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8 680 609	1 605 918	1 010	10 285 516
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	55 000			55 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 735 624	1 605 918	1 010	10 340 531
ACTIF IMMOBILISE	13 689 646	1 813 000	159 224	15 351 162

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	135 252	71 830		207 082
Apports				
Créations				
Réévaluations			1 605 918	1 605 918
Augmentations de l'exercice	135 252	71 830	1 605 918	1 813 000
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	65 430	92 784	1 010	159 224
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	65 430	92 784	1 010	159 224

Sur l'année 2015/2016 GROUPE SECOB RENNES a acheté :
- Clientèle Pierre MORVAN

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2016
Éléments achetés	87 834
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 624 598
TOTAL FONDS COMMERCIAL	3 720 172

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GROUPE SECOB SAINT MEEN 35290 SAINT MEEN LE	140 000	114 657	99,99	38 359
SAS GROUPE SECOB LORIENT 56260 LARMOR PLAGE	100 000	618 493	99,50	-52 355
SCI DESCARTES 35510 CESSON SEVIGNE	15 000	-8 082	99,33	2 400
SARL SOGESCOT 35518 CESSON SEVIGNE	15 904	21 968	100,00	486 629
SA GROUPE SECOB PARIS 75011 PARIS	49 600	933 412	66,16	147 756
SAS GROUPE SECOB NANTES 44315 NANTES CEDEX 3	215 680	731 994	99,97	427 417
SAS NAVISO 35518 CESSON SEVIGNE	100 000	279 262	96,00	161 507
SARL GROUPE SECOB DEVELOPPEMENT 35510 CESSON	1 000	-93 841	99,00	-35 561
SCI DES VAUX PARES 35510 CESSON SEVIGNE	304 898	246 952	100,00	214 782
SCI DU BOIS DU MAUPAS 35510 CESSON SEVIGNE	50 000	38 872	99,98	22 059
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL LILSA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-75 971	10,00	-24 046
SARL AC2L IMMOBILIER 56260 LARMOR-PLAGE	15 000	95 174	33,33	21 582
SARL STRATEGIE CAPITAL 35760 SAINT GREGOIRE	6 093	217 187	48,98	79 647
B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	6 872 515	5 929 885			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	174 450	174 450			
- Autres filiales françaises					1 013 321
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					19 952
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	362 126	39 543	65 430	336 239
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	362 126	39 543	65 430	336 239
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	627			627
- Installations générales, agencements aménagements divers	153 419	9 112		162 531
- Matériel de transport	121 098	44 473	23 084	142 487
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	406 813	55 479	65 322	396 969
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	681 957	109 063	88 407	702 614
ACTIF IMMOBILISE	1 044 083	148 607	153 837	1 038 853

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 350 384 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	3 238 550		3 238 550
Prêts			
Autres	55 000		55 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 468 875	2 306 880	161 995
Autres	476 028	475 076	952
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	111 932	111 932	
TOTAL CREANCES	6 350 384	2 893 888	3 456 497
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	46 553
Clients fact. a établir	489 447
Fournisseurs - rrr à obtenir	5 000
Etat - produits à recevoir	107 233
Banques intérêts courus à recevoir	2 219
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	650 452

Un produit à recevoir de 75 961 € a été comptabilisé au titre du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi au rythme de l'engagement des charges de rémunération correspondantes.

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	891 288	50 341		941 629
Stocks				
Créances	362 966	7 986	77 245	293 707
TOTAL DEPRECIATIONS	1 254 254	58 327	77 245	1 235 336
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			58 559	
Financières		58 327	18 687	
Exceptionnelles				

Dépréciation des immobilisations

Suite à un départ de clientèle, une dépréciation complémentaire de 50 341 euros a été comptabilisée.

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 285 720 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	285 720

2 catégories de créances clients sont provisionnées :

- les clients douteux
- les créances dont l'échéance est antérieure au 31/05/2016 (retard de règlement supérieur à 3 mois)

Le taux de provision est de 100 %.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 385 083,00 euros décomposé en 385 083 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	385 083	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	385 083	1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 18/12/2015.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	9 635 331
Résultat de l'exercice précédent	1 230 887
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	10 866 218
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	10 866 218
TOTAL DES AFFECTATIONS	10 866 218

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	385 083			385 083
Primes d'émission	397 448			397 448
Réserve légale	38 508			38 508
Report à Nouveau	9 635 331	1 230 887		10 866 218
Résultat de l'exercice	1 230 887	-1 230 887	1 421 917	1 421 917
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 687 258		1 421 918	13 109 175

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 535 399 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	9 407	9 407		
- à plus de 2 ans à l'origine	1 822 717	425 554	1 397 163	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	869 560	869 560		
Dettes fiscales et sociales	1 148 064	1 148 064		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	46 449	46 449		
Produits constatés d'avance	639 203	639 203		
TOTAL DETTES	4 535 399	3 138 236	1 397 163	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	652 844			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	59 279
Int. courus s/emp.aup.établt.crédit	8 432
Conges a payer	200 482
Autres charg.pers.a payer	81 033
Ce - versements à effectuer	1 392
Provisions ch.s/cp	96 231
Charges sociales à payer	38 896
Etat - autres charges à payer	26 928
Cap taxe apprentissage	11 842
Cap contrib oblig handicapés	7 688
Cap effort construction	20 039
Cap formation continue	17 448
Clients avoirs à établir	4 932
TOTAL CHARGES A PAYER	574 622

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation	Montant représenté par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	7 046 966		
Créances rattachées à des participations	3 238 549		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	55 000		
TOTAL IMMOBILISATIONS	10 340 515		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	599 704		
Autres créances	111 891		
Capital souscrit appelé, non versé			
TOTAL CREANCES	711 595		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL DETTES			

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	111 932		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	111 932		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	639 203		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	639 203		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2016
Expertise comptable	3 847 585
Audit	748 774
Social	1 343 218
Juridique	535 406
Autres (frais de dossier, frais de depl., redevance filiales...)	1 653 790
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	8 128 773

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 7 150 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transf.charges salaires	10 198	
79120000 - Transf.charges d'exploitation	33 749	
	43 947	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	43 947	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	45	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	12 774	
Autres charges	39 287	
Produits des cessions d'éléments d'actif		710

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 85 personnes dont 1 apprenti et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	27	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	58	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	85	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
NANTISSEMENT TITRES PARIS	1 500 000
NANTISSEMENT TIRES LORIENT	1 114 000
Total autres engagements donnés	2 614 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	2 614 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	2 614 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 224 115 euros

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Cette méthode consiste à :

- Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de formation, de recrutement, de reconstitution du fonds de roulement.