

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 28/11/2018 sous le numéro de dépôt 14691

28 NOV. 2018

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES**Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2017	Net au 31/08/2016
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	405 993	368 200	37 792	76 754
Fonds commercial (1)	3 720 172	7 000	3 713 172	3 713 172
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	627	627		
Autres immobilisations corporelles	1 079 950	762 778	317 172	181 852
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	7 046 967	962 993	6 083 974	6 105 337
Créances rattachées à des participations	4 520 602		4 520 602	3 238 550
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 500		55 500	55 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 829 826	2 101 598	14 728 228	13 370 680
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.	3 024		3 024	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 614 945	352 889	2 262 056	2 183 155
Autres créances	1 119 383		1 119 383	476 028
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	992 014
Disponibilités	311 025		311 025	510 767
Charges constatées d'avance (3)	82 104		82 104	111 932
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 130 481	352 889	4 777 593	4 273 894
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	21 960 308	2 454 487	19 505 821	17 644 574
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				162 947

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan

	Net au 31/08/2017	Net au 31/08/2016
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	12 288 136	10 866 218
Résultat de l'exercice	1 774 633	1 421 917
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 883 808	13 109 175
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)	1 625 151	1 832 124
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 322	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	2 964	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 067 523	869 560
Dettes fiscales et sociales	1 293 858	1 148 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	72 567	46 449
Produits constatés d'avance (1)	551 626	639 203
TOTAL DETTES	4 622 013	4 535 399
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	19 505 821	17 644 574
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 064 866	1 397 163
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 557 146	3 138 236
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	107 185	9 407
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

 **Compte de résultat**

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	4 215	9 524
Production vendue	8 054 981	8 119 249
Chiffre d'affaires net	8 059 196	8 128 773
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	8 655	
Reprises sur provisions et transferts de charges	229 354	102 506
Autres produits	9 621	14 534
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	8 306 825	8 245 813
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		466
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	3 288 006	3 051 982
Impôts, taxes et versements assimilés	228 451	242 462
Salaires et Traitements	2 762 163	2 757 922
Charges sociales	1 250 623	1 249 353
Amortissements et provisions	421 206	148 607
Autres charges	5 942	120 190
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	7 956 397	7 570 981
RESULTAT D'EXPLOITATION	350 434	674 832
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 042 564	1 073 895
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	926	9 758
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges	7 986	18 687
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 051 476	1 102 340
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	21 364	58 327
Intérêts et charges assimilées	40 710	50 965
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	62 074	109 292
RÉSULTAT FINANCIER	989 403	993 047
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 339 837	1 667 879
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 403	

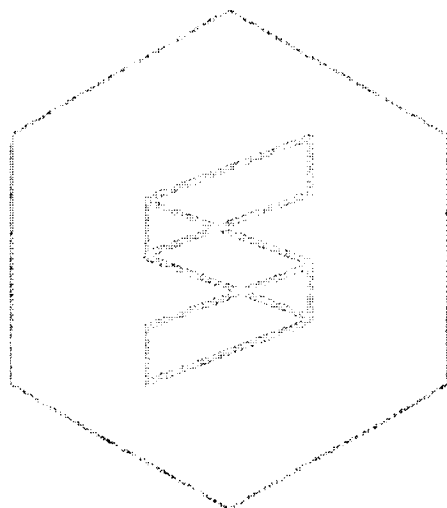
 **Compte de résultat**

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois
Sur opération en capital	864 650	710
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	868 053	710
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	18 679	45
Sur opération en capital	149	52 062
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 829	52 107
RESULTAT EXCEPTIONNEL	849 224	-51 397
Participation des salariés	42 617	
Impôts sur les bénéfices	371 812	194 565
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 774 633	1 421 917

Dossier Financier 2017

Période du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE SECOB RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 19 505 821 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 774 633 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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 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.

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 109 650 euros porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

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	4 126 165			4 126 165
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	4 126 165			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	177 738	164 083		341 821
- Matériel de transport	206 684	55 500	41 508	220 676
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	499 417	35 738	17 701	517 454
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	884 466	255 321	59 210	1 080 577
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 285 516	1 282 063	10	11 567 569
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	55 000	500		55 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 340 531	1 282 563	10	11 623 084
ACTIF IMMOBILISE	15 351 162	1 537 884	59 220	16 829 826

 **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		255 321	1 282 563	1 537 884
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		255 321	1 282 563	1 537 884
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		59 210	10	59 220
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		59 210	10	59 220

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

- Clientèle Pierre MORVAN

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2017
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			99,993	
SAS GROUPE SECOB LORIENT 56600 LANESTER			99,50	
SCI DESCARTES 35510 CESSON SEVIGNE			99,333	
SARL SOGESCOT 35518 CESSON SEVIGNE			100,00	
SA GROUPE SECOB PARIS 75011 PARIS			66,161	
SAS GROUPE SECOB NANTES 44315 NANTES CEDEX 3			99,966	
SAS NAVISO 35518 CESSON SEVIGNE			96,00	
SARL GROUPE SECOB DEVELOPPEMENT 35510 CESSON			99,00	
SCI DES VAUX PARES 35510 CESSON SEVIGNE			99,995	
SCI DU BOIS DU MAUPAS 35510 CESSON SEVIGNE			99,98	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL LILSA 35510 CESSON SEVIGNE			10,00	
SARL AC2L IMMOBILIER 56260 LARMOR-PLAGE			33,333	
SARL STRATEGIE CAPITAL 35760 SAINT GREGOIRE			48,981	
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

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	336 239	38 962		375 200
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	336 239	38 962		375 200
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	162 531	21 202		183 733
- Matériel de transport	142 487	39 885	41 359	141 013
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	396 969	58 765	17 701	438 032
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	702 614	119 852	59 061	763 405
ACTIF IMMOBILISE	1 038 853	158 813	59 061	1 138 605

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 392 534 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	4 520 602		4 520 602
Prêts			
Autres	55 500		55 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 614 945	2 614 945	
Autres	1 119 383	1 119 383	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	82 104	82 104	
TOTAL CREANCES	8 392 534	3 816 432	4 576 102
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	41 436
Clients fact. a établir	1 092 167
Fournisseurs - rrr à obtenir	4 460
Etat - produits à recevoir	101 601
Banques intérêts courus à recevoir	258
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 239 924

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	941 629	21 364		962 993
Stocks				
Créances	293 707	262 393	203 211	352 889
TOTAL DEPRECIATIONS	1 235 336	283 757	203 211	1 315 882
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		262 393	195 225	
Financières		21 364	7 986	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 352 889 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	

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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	10 866 218
Résultat de l'exercice précédent	1 421 917
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	12 288 136
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	12 288 136
TOTAL DES AFFECTATIONS	12 288 136

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	10 866 218	12 288 136	10 866 218	12 288 136
Résultat de l'exercice	1 421 917	-1 421 917	1 774 633	1 774 633
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 109 175	10 866 218	12 640 851	14 883 808

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 619 048 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	107 185	107 185		
- à plus de 2 ans à l'origine	1 517 965	453 099	1 064 866	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 067 523	1 067 523		
Dettes fiscales et sociales	1 293 858	1 293 858		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	80 889	80 889		
Produits constatés d'avance	551 626	551 626		
TOTAL DETTES	4 619 048	3 554 182	1 064 866	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	125 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	427 759			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	845 531
Int. courus s/emp.aup.établi.crédit	6 439
Intérêts courus à payer	1 894
Conges a payer	167 793
Prov. participation salariés	42 617
Autres charg.pers.a payer	90 000
Ce - versements à effectuer	1 581
Provisions ch.s/cp	80 541
Charges sociales à payer	51 723
Etat - autres charges à payer	58 195
Cap taxe apprentissage	11 674
Cap contrib oblig handicapés	7 736
Cap effort construction	19 972
Cap formation continue	17 324
Clients avoirs à établir	25 892
TOTAL CHARGES A PAYER	1 428 910

Comptes de régularisation

Autres informations

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	82 104		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	82 104		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	551 626		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	551 626		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2017
Expertise comptable	
Audit	
Social	
Juridique	
Autres (frais de dossier, frais de depl., redevance filiales...)	
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	8 059 196

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 150 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transf.charges salaires	4 003	
79120000 - Transf.charges d'exploitation	30 126	
	34 129	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	34 129	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 679	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	149	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		878
Produits des cessions d'éléments d'actif		864 650

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 68 personnes dont 2 apprentis.

	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	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

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	385 083	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.)	8 749 666	9 560 511	8 051 798	8 128 773	8 059 196
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 571 782	3 185 121	2 098 297	1 746 171	2 428 421
Impôts sur les bénéfices	241 630	428 706	390 706	194 565	371 812
Participation des salariés	35 106	94 456	104 396		42 617
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	903 277	2 054 802	1 230 887	1 421 917	1 774 633
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	3,41	7,01	4,22	4,09	5,31
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	2,38	5,41	3,24	3,75	4,68
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	97	97	77	77	77
Montant de la masse salariale	3 014 725	3 310 171	2 961 564	2 757 922	2 762 163
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 343 037	1 394 870	1 391 645	1 249 353	1 250 623

GROUPE SECOB RENNES

Société Par Actions Simplifiée au capital de 385 083.00 €

Siège social : 17 rue des Vaux Parés BP 81831

35518 CESSON SEVIGNE CEDEX

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
18 JANVIER 2018

DEUXIÈME RESOLUTION


L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017, s'élevant à UN MILLION SEPT CENT SOIXANTE QUATORZE MILLE SIX CENT TRENTE DEUX EUROS ET QUATRE VINGT ONZE CENTIMES (1 774 632.91 €), 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



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 2017



Aux Associés
GROUPE SECOB RENNES
Société par Actions Simplifiée
17, Rue des Vaux Parés
35510 Cesson-Sévigné

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **GROUPE SECOB RENNES** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2016 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Immobilisations incorporelles » de l'annexe faisant état des modalités d'affectation des malis techniques en application du règlement ANC n°2015-06.

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, notamment en ce qui concerne les fonds de commerce et les titres de participation.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 cumul, 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.

Fait à Paris, le 8 janvier 2018

**Le Commissaire aux comptes
SEFAC**



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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2017	Net au 31/08/2016
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	405 993	368 200	37 792	76 754
Fonds commercial (1)	3 720 172	7 000	3 713 172	3 713 172
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	627	627		
Autres immobilisations corporelles	1 079 950	762 778	317 172	181 852
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	7 046 967	962 993	6 083 974	6 105 337
Créances rattachées à des participations	4 520 602		4 520 602	3 238 550
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 500		55 500	55 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 829 826	2 101 598	14 728 228	13 370 680
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.	3 024		3 024	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 614 945	352 889	2 262 056	2 183 155
Autres créances	1 119 383		1 119 383	476 028
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	992 014
Disponibilités	311 025		311 025	510 767
Charges constatées d'avance (3)	82 104		82 104	111 932
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 130 481	352 889	4 777 593	4 273 894
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	21 960 308	2 454 487	19 505 821	17 644 574
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				162 947

Bilan

	Net au 31/08/2017	Net au 31/08/2016
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	12 288 136	10 866 218
Résultat de l'exercice	1 774 633	1 421 917
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 883 808	13 109 175
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)	1 625 151	1 832 124
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 322	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	2 964	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 067 523	869 560
Dettes fiscales et sociales	1 293 858	1 148 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	72 567	46 449
Produits constatés d'avance (1)	551 626	639 203
TOTAL DETTES	4 622 073	4 535 399
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	19 505 821	17 644 574
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 064 866	1 397 163
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 557 146	3 138 236
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	107 185	9 407
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	4 215	9 524
Production vendue	8 054 981	8 119 249
Chiffre d'affaires net	8 059 196	8 128 773
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	8 655	
Reprises sur provisions et transferts de charges	229 354	102 506
Autres produits	9 621	14 534
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	8 306 825	8 245 813
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		466
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	3 288 006	3 051 982
Impôts, taxes et versements assimilés	228 451	242 462
Salaires et Traitements	2 762 163	2 757 922
Charges sociales	1 250 623	1 249 353
Amortissements et provisions	421 206	148 607
Autres charges	5 942	120 190
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	7 956 391	7 570 981
RESULTAT D'EXPLOITATION	350 434	674 832
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 042 564	1 073 895
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	926	9 758
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges	7 986	18 687
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 051 476	1 102 340
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	21 364	58 327
Intérêts et charges assimilées	40 710	50 965
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	62 074	109 292
RESULTAT FINANCIER	989 403	993 047
RESULTAT COURANT avant impôts	1 339 837	1 667 879
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 403	

Compte de résultat

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois
Sur opération en capital	864 650	710
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	868 053	710
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	18 679	45
Sur opération en capital	149	52 062
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 829	52 107
RESULTAT EXCEPTIONNEL	849 224	-51 397
Participation des salariés	42 617	
Impôts sur les bénéfices	371 812	194 565
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 774 633	1 421 917

Dossier Financier 2017

Période du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE SECOB RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 19 505 821 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 774 633 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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 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 : 1,8 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- 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 109 650 euros porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

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	4 126 165			4 126 165
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 126 165			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	177 738	164 083		341 821
- Matériel de transport	206 684	55 500	41 508	220 676
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	499 417	35 738	17 701	517 454
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	884 466	255 321	59 210	1 080 577
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 285 516	1 282 063	10	11 567 569
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	55 000	500		55 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 340 531	1 282 563	10	11 623 084
ACTIF IMMOBILISE	15 351 162	1 537 884	59 220	16 829 826

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		255 321	1 282 563	1 537 884
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		255 321	1 282 563	1 537 884
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		59 210	10	59 220
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		59 210	10	59 220

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2017
Éléments achetés	87 834
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 624 598
TOTAL FONDS COMMERCIAL	3 720 172

En application du règlement ANC n° 2015-06, la société a procédé à une revue des malis de fusion et a décidé de les affecter comme suit :

- les malis techniques issus des fusions précédentes d'un montant de 2 909 930 € ont été affectés en fonds de commerce

Pour les fonds de commerce dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisée, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée

Dépréciation du fonds commercial : 7 000 euros

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	244 853	99,99	51 838
SAS GROUPE SECOB LORIENT 56600 LANESTER	100 000	537 395	99,80	-28 743
SCI DESCARTES 35510 CESSON SEVIGNE	15 000	115	99,33	5 798
SARL SOGESCOT 35518 CESSON SEVIGNE	15 904	484 731	100,00	461 858
SAS GROUPE SECOB PARIS 75011 PARIS	49 600	1 292 885	66,26	211 717
SAS GROUPE SECOB NANTES 44315 NANTES CEDEX 3	215 680	1 200 162	99,97	440 756
SAS NAVISO 35518 CESSON SEVIGNE	100 000	581 780	96,00	241 011
SARL GROUPE SECOB DEVELOPPEMENT 35510 CESSON	1 000	131 184	100,00	-35 251
SCI DES VAUX PARES 35510 CESSON SEVIGNE	304 898	698 999	100,00	237 264
SCI DU BOIS DU MAUPAS 35510 CESSON SEVIGNE	50 000	85 202	99,98	24 271
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL LILSA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-119 840	10,00	-19 821
SARL AC2L IMMOBILIER 56260 LARMOR-PLAGE			33,333	
SARL STRATEGIE CAPITAL 35760 SAINT GREGOIRE	6 093	51 320	48,98	57 413
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 %)	6 872 517	5 909 524	6 428		982 495
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	124 450	124 450			19 592
- 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	336 239	38 962		375 200
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	336 239	38 962		375 200
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	162 531	21 202		183 733
- Matériel de transport	142 487	39 885	41 359	141 013
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	396 969	58 765	17 701	438 032
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	702 614	119 852	59 061	763 405
ACTIF IMMOBILISE	1 038 853	158 813	59 061	1 138 605

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 392 534 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	4 520 602		4 520 602
Prêts			
Autres	55 500		55 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 614 945	2 614 945	
Autres	1 119 383	1 119 383	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	82 104	82 104	
TOTAL CREANCES	8 392 534	3 816 432	4 576 102
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	41 436
Clients fact. a établir	1 092 167
Fournisseurs - rrr à obtenir	4 460
Etat - produits à recevoir	101 601
Banques intérêts courus à recevoir	258
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 239 924

Un produit à recevoir de 72 007 € 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	941 629	21 364		962 993
Stocks				
Créances	293 707	262 393	203 211	352 889
TOTAL DEPRECIATIONS	1 235 336	283 757	203 211	1 315 882
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		262 393	195 225	
Financières		21 364	7 986	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	352 889

2 catégories de créances clients sont provisionnées :

- les clients douteux
- les créances dont l'échéance est antérieure au 31/05/2017 (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 20/01/2017.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	10 866 218
Résultat de l'exercice précédent	1 421 917
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	12 288 136
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	12 288 136
TOTAL DES AFFECTATIONS	12 288 136

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	10 866 218	12 288 136	10 866 218	12 288 136
Résultat de l'exercice	1 421 917	-1 421 917	1 774 633	1 774 633
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 109 175	10 866 218	12 640 851	14 883 808

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 619 048 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	107 185	107 185		
- à plus de 2 ans à l'origine	1 517 965	453 099	1 064 866	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 067 523	1 067 523		
Dettes fiscales et sociales	1 293 858	1 293 858		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	80 889	80 889		
Produits constatés d'avance	551 626	551 626		
TOTAL DETTES	4 619 048	3 554 182	1 064 866	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	125 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	427 759			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	845 531
Int. courus s/emp.aup.établt.crédit	6 439
Intérêts courus à payer	1 894
Conges a payer	167 793
Prov. participation salariés	42 617
Autres charg.pers.a payer	90 000
Ce - versements à effectuer	1 581
Provisions ch.s/cp	80 541
Charges sociales à payer	51 723
Etat - autres charges à payer	58 195
Cap taxe apprentissage	11 674
Cap contrib oblig handicapés	7 736
Cap effort construction	19 972
Cap formation continue	17 324
Clients avoirs à établir	25 892
TOTAL CHARGES A PAYER	1 428 910

Comptes de régularisation

Autres informations

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	82 104		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	82 104		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	551 626		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	551 626		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2017
Expertise comptable	3 281 416
Audit	808 228
Social	1 620 491
Juridique	561 000
Autres (frais de dossier, frais de depl., redevance filiales...)	1 788 060
TOTAL CA PAR SECTEUR D'ACTIVITE	8 059 196

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 184 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation		Financier
Transfert de charges d'exploitation			
79100000 - Transf.charges salaires		4 003	
79120000 - Transf.charges d'exploitation		30 126	
		34 129	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES		34 129	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 679	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	149	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		878
Produits des cessions d'éléments d'actif		864 650

Dans les produits exceptionnels figure le prix de cession de clientèle versé par 3 associés quittant le cabinet, pour un prix total de 859 400

 **Notes sur le compte de résultat**

€.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 68 personnes dont 2 apprentis.

	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 : 178 035 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.