

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 07/08/2019 sous le numéro de dépôt 11226

07 AOUT 2019

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES**Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2018	Net au 31/08/2017
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	262 146	256 899	5 247	37 792
Fonds commercial (1)	3 720 172	7 000	3 713 172	3 713 172
Autres immobilisations incorporelles	18 200		18 200	
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	627	627		
Autres immobilisations corporelles	1 162 419	761 791	400 628	317 172
Immobilisations en cours	23 083		23 083	
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	7 046 967	1 062 587	5 984 380	6 083 974
Créances rattachées à des participations	5 173 849		5 173 849	4 520 602
Autres titres immobilisés	75 799		75 799	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 500		55 500	55 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 538 762	2 023 904	15 449 858	14 728 228
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.	4 652		4 652	3 024
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 353 290	263 688	2 089 603	2 262 056
Autres créances	2 144 422		2 144 422	1 119 383
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000	20 450	979 551	1 000 000
Disponibilités	151 905		151 905	311 025
Charges constatées d'avance (3)	77 339		77 339	82 104
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 731 609	284 137	5 447 472	4 777 593
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	23 270 371	2 373 041	20 897 330	19 505 821
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 CERTIFIÉ
 CONFORME

Bilan

	Net au 31/08/2018	Net au 31/08/2017
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 contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	14 062 769	12 288 136
Résultat de l'exercice	1 842 251	1 774 633
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 726 059	14 883 808
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)	1 124 986	1 625 151
Emprunts et dettes financières diverses (3)	344 199	8 322
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	1 683	2 964
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 227 730	1 067 523
Dettes fiscales et sociales	970 677	1 293 858
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 621	72 567
Produits constatés d'avance (1)	448 376	551 626
TOTAL DETTES	4 171 271	4 622 013
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	20 897 330	19 505 821
(1) Dont à plus d'un an (a)	655 892	1 064 866
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 515 380	3 557 146
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	13 757	107 185
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	39 373	4 215
Production vendue	7 165 284	8 054 981
Chiffre d'affaires net	7 204 657	8 059 196
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	19 856	8 655
Reprises sur provisions et transferts de charges	303 779	229 354
Autres produits	2 881	9 621
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	7 531 173	8 306 825
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	31 304	
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	3 092 902	3 288 006
Impôts, taxes et versements assimilés	245 430	228 451
Salaires et Traitements	2 620 022	2 762 163
Charges sociales	1 007 655	1 250 623
Amortissements et provisions	336 688	421 206
Autres charges	72 725	5 942
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	7 406 727	7 956 391
RESULTAT D'EXPLOITATION	124 446	350 434
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 865 548	1 042 564
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		926
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		7 986
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 865 548	1 051 476
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	120 044	21 364
Intérêts et charges assimilées	30 373	40 710
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	150 417	62 074
RESULTAT FINANCIER	1 715 131	989 403
RESULTAT COURANT avant impôts	1 839 577	1 339 837
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	86 443	3 403

Compte de résultat

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois
Sur opération en capital	20 633	864 650
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	107 077	868 053
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	14 964	18 679
Sur opération en capital		149
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 964	18 829
RESULTAT EXCEPTIONNEL	92 113	849 224
Participation des salariés		42 617
Impôts sur les bénéfices	89 439	371 812
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 842 251	1 774 633

Dossier Financier 2018

Période du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE SECOB RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018, dont le total est de 20 897 330 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 842 251 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2018 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.

Règles et méthodes comptables

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 : 2 %
- 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 TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 131 941 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice

Règles et méthodes comptables

alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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	18 200	143 847	4 000 518
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	4 126 165	18 200	143 847	4 000 518
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	341 821	3 996	5 450	340 367
- Matériel de transport	220 676	110 795	80 710	250 761
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	517 454	93 842	40 004	571 291
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		23 083		23 083
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 080 577	231 715	126 164	1 186 129
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 567 569	653 248		12 220 817
- Autres titres immobilisés	15	75 784		75 799
- Prêts et autres immobilisations financières	55 500			55 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 623 084	729 032		12 352 116
ACTIF IMMOBILISE	16 829 826	978 947	270 011	17 538 762

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	18 200	231 715	729 032	978 947
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	18 200	231 715	729 032	978 947
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	143 847	126 164		270 011
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	143 847	126 164		270 011

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2018
Éléments achetés	87 834
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 632 337
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

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	201 490	99,99	46 637
SAS GROUPE SECOB LORIENT 56600 LANESTER	100 000	517 719	99,80	-19 676
SCI DESCARTES 35510 CESSON SEVIGNE	15 000	8 262	99,33	8 147
SARL SOGESCOT 35518 CESSON SEVIGNE	15 904	679 843	100,00	546 017
SAS GROUPE SECOB PARIS 75011 PARIS	49 600	1 066 339	66,16	176 453
SAS GROUPE SECOB NANTES 44315 NANTES CEDEX 3	215 680	1 137 703	99,97	337 541
SAS NAVISO 35518 CESSON SEVIGNE	100 000	557 155	96,00	135 375
EUURL GROUPE SECOB DEVELOPPEMENT 35510 CESSON	1 000	1 420 865	99,00	7 460
SCI DES VAUX PARES 35510 CESSON SEVIGNE	304 898	532 443	100,00	283 444
SCI DU BOIS DU MAUPAS 35510 CESSON SEVIGNE	50 000	91 187	99,98	25 984
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL LILSA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-133 909	10,00	-14 069
SARL AC2L IMMOBILIER 56260 LARMOR-PLAGE			33,333	
SARL STRATEGIE CAPITAL 35760 SAINT GREGOIRE	6 093	336 564	48,98	62 315
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 %)	6 872 507	5 854 279			1 690 453
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	174 450	130 091			106 052
- 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	375 200	32 545	143 847	263 899
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	375 200	32 545	143 847	263 899
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	183 733	28 054	5 450	206 337
- Matériel de transport	141 013	45 573	80 710	105 876
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	438 032	51 550	40 004	449 578
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	763 405	125 177	126 164	762 418
ACTIF IMMOBILISE	1 138 605	157 722	270 011	1 026 317

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 804 401 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	5 173 849		5 173 849
Prêts			
Autres	55 500		55 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 353 290	2 353 290	
Autres	2 144 422	2 144 422	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	77 339	77 339	
TOTAL CREANCES	9 804 401	4 575 052	5 229 349
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	46 829
Clients fact. a établir	981 574
Fournisseurs - rrr à obtenir	1 573
Charges sociales - produits à recev	2 663
Etat - produits à recevoir	74 598
Intérêts courus à payer	11 884
Debit.cred.div.prod.a rec	8 793
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 127 914

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	962 993	99 594		1 062 587
Stocks				
Créances	352 889	199 415	268 167	284 137
TOTAL DEPRECIATIONS	1 315 882	299 009	268 167	1 346 724
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		178 966	268 167	
Financières		120 044		
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 263 688 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	263 687

2 catégories de créances clients sont provisionnées :

- les clients douteux
- les créances dont l'échéance est antérieure au 31/05/2018 (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 18/01/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	12 288 136
Résultat de l'exercice précédent	1 774 633
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	14 062 769
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	14 062 769
TOTAL DES AFFECTATIONS	14 062 769

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	12 288 136	14 062 769	12 288 136	14 062 769
Résultat de l'exercice	1 774 633	-1 774 633	1 842 251	1 842 251
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 883 808	12 288 136	14 130 386	16 726 059

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 169 589 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	13 757	13 757		
- à plus de 2 ans à l'origine	1 111 229	455 337	655 892	
Emprunts et dettes financières divers	7 600	7 600		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 227 730	1 227 730		
Dettes fiscales et sociales	970 677	970 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	390 220	390 220		
Produits constatés d'avance	448 376	448 376		
TOTAL DETTES	4 169 589	3 513 697	655 892	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	449 542			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	670 506
Int. courus s/emp.aup.établt.crédit	4 245
Conges a payer	172 177
Autres charg.pers.a payer	35 000
Ce - versements à effectuer	2 813
Provisions ch.s/cp	73 451
Charges sociales à payer	16 800
Etat - autres charges à payer	77 336
Cap taxe apprentissage	12 197
Cap effort construction	19 684
Cap formation continue	17 936
Clients avoirs à établir	19 813
TOTAL CHARGES A PAYER	1 121 959

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	77 339		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	77 339		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	448 376		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	448 376		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	5 243 426		5 243 426
Ventes de marchandises	39 373		39 373
Produits des activités annexes	1 921 858		1 921 858
TOTAL CA	7 204 657		7 204 657

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 604 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	32 500	
79120000 - Transf.charges d'exploitation	3 112	
	35 612	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	35 612	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 080	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		86 292
Produits des cessions d'éléments d'actif		20 633

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 76 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	55	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	76	

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

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	385 083	385 083	385 083	385 083	385 083
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	9 560 511	8 051 798	8 128 773	8 059 196	7 204 657
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	3 185 121	2 098 297	1 746 171	2 428 421	2 120 254
Impôts sur les bénéfices	428 706	390 706	194 565	371 812	89 439
Participation des salariés	94 456	104 396		42 617	
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 054 802	1 230 887	1 421 917	1 774 633	1 842 251
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	6,91	4,16	4,03	5,23	5,27
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	5,34	3,20	3,69	4,61	4,78
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	97	77	85	68	68
Montant de la masse salariale	3 310 171	2 961 564	2 757 922	2 762 163	2 620 022
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 394 870	1 391 645	1 249 353	1 250 623	1 007 655

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 MIXTE EN DATE DU 31 JANVIER 2019

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition u président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2018, s'élevant à un million huit cent quarante deux mille deux cent cinquante et un (1 842 251) 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, prend acte qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

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 2018**



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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, 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 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 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 cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 15 janvier 2019

**Le Commissaire aux comptes
SEFAC**



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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2018	Net au 31/08/2017
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	262 146	256 899	5 247	37 792
Fonds commercial (1)	3 720 172	7 000	3 713 172	3 713 172
Autres immobilisations incorporelles	18 200		18 200	
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	627	627		
Autres immobilisations corporelles	1 162 419	761 791	400 628	317 172
Immobilisations en cours	23 083		23 083	
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	7 046 967	1 062 587	5 984 380	6 083 974
Créances rattachées à des participations	5 173 849		5 173 849	4 520 602
Autres titres immobilisés	75 799		75 799	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 500		55 500	55 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 538 762	2 088 904	15 449 858	14 728 228
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.	4 652		4 652	3 024
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 353 290	263 688	2 089 603	2 262 056
Autres créances	2 130 216		2 130 216	1 119 383
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000	20 450	979 551	1 000 000
Disponibilités	151 905		151 905	311 025
Charges constatées d'avance (3)	77 339		77 339	82 104
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 717 403	284 137	5 433 266	4 777 593
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	23 256 165	2 373 041	20 883 124	19 505 821
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2018	Net au 31/08/2017
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 contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	14 062 769	12 288 136
Résultat de l'exercice	1 828 045	1 774 633
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 711 853	14 883 808
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)	1 124 986	1 625 151
Emprunts et dettes financières diverses (3)	344 199	8 322
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	1 683	2 964
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 227 730	1 067 523
Dettes fiscales et sociales	970 677	1 293 858
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 621	72 567
Produits constatés d'avance (1)	448 376	551 626
TOTAL DETTES	4 171 271	4 622 013
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	20 883 124	19 505 821
(1) Dont à plus d'un an (a)	655 892	1 064 866
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 515 380	3 557 146
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	13 757	107 185
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	39 373	4 215
Production vendue	7 165 284	8 054 981
Chiffre d'affaires net	7 204 657	8 059 196
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	19 856	8 655
Reprises sur provisions et transferts de charges	303 779	229 354
Autres produits	2 881	9 621
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	7 531 173	8 306 825
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	31 304	
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	3 092 902	3 288 006
Impôts, taxes et versements assimilés	245 430	228 451
Salaires et Traitements	2 620 022	2 762 163
Charges sociales	1 007 655	1 250 623
Amortissements et provisions	336 688	421 206
Autres charges	72 725	5 942
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	7 406 727	7 956 391
RESULTAT D'EXPLOITATION	124 446	350 434
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 865 548	1 042 564
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		926
Autres intérêts et produits assimilés		7 986
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 865 548	1 051 476
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	120 044	21 364
Intérêts et charges assimilées	30 373	40 710
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	150 417	62 074
RESULTAT FINANCIER	1 715 131	989 403
RESULTAT COURANT avant impôts	1 839 577	1 339 837
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	86 443	3 403

Compte de résultat

	du 01/09/17 au 31/08/18 12 mois	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois
Sur opération en capital	20 633	864 650
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	107 077	868 053
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	14 964	18 679
Sur opération en capital		149
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 964	18 829
RESULTAT EXCEPTIONNEL	92 113	849 224
Participation des salariés		42 617
Impôts sur les bénéfices	103 645	371 812
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 828 045	1 774 633

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE SEC OB RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018, dont le total est de 20 883 124 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 828 045 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2018 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.

Règles et méthodes comptables

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 : 2 %
- 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 TD 88-90)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 131 941 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice

Règles et méthodes comptables

alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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	18 200	143 847	4 000 518
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	4 126 165	18 200	143 847	4 000 518
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	341 821	3 996	5 450	340 367
- Matériel de transport	220 676	110 795	80 710	250 761
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	517 454	93 842	40 004	571 291
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		23 083		23 083
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 080 577	231 715	126 164	1 186 129
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	11 567 569	653 248		12 220 817
- Autres titres immobilisés	15	75 784		75 799
- Prêts et autres immobilisations financières	55 500			55 500
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 623 084	729 032		12 352 116
ACTIF IMMOBILISE	16 829 826	978 947	270 011	17 538 762

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	18 200	231 715	729 032	978 947
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	18 200	231 715	729 032	978 947
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	143 847	126 164		270 011
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	143 847	126 164		270 011

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2018
Éléments achetés	87 834
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 632 337
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

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 DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GROUPE SECOB SAINT MEEN 35290 SAINT MEEN LE	140 000	201 490	99,99	46 637
SAS GROUPE SECOB LORIENT 56600 LANESTER	100 000	517 719	99,80	-19 676
SCI DESCARTES 35510 CESSON SEVIGNE	15 000	8 262	99,33	8 147
SARL SOGESCOT 35518 CESSON SEVIGNE	15 904	679 843	100,00	546 017
SAS GROUPE SECOB PARIS 75011 PARIS	49 600	1 066 339	66,16	176 453
SAS GROUPE SECOB NANTES 44315 NANTES CEDEX 3	215 680	1 137 703	99,97	337 541
SAS NAVISO 35518 CESSON SEVIGNE	100 000	557 155	96,00	135 375
EURL GROUPE SECOB DEVELOPPEMENT 35510 CESSON	1 000	1 420 865	99,00	7 460
SCI DES VAUX PARES 35510 CESSON SEVIGNE	304 898	532 443	100,00	283 444
SCI DU BOIS DU MAUPAS 35510 CESSON SEVIGNE	50 000	91 187	99,98	25 984
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL LILSA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-133 909	10,00	-14 069
SARL AC2L IMMOBILIER 56260 LARMOR-PLAGE			33,333	
SARL STRATEGIE CAPITAL 35760 SAINT GREGOIRE	6 093	336 564	48,98	62 315
B. RENSEIGNEMENTS DETAILLES 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 %)	6 872 507	5 854 279			1 690 453
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	174 450	130 091			106 052
- 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	375 200	32 545	143 847	263 899
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	375 200	32 545	143 847	263 899
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	183 733	28 054	5 450	206 337
- Matériel de transport	141 013	45 573	80 710	105 876
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	438 032	51 550	40 004	449 578
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	763 405	125 177	126 164	762 418
ACTIF IMMOBILISE	1 138 605	157 722	270 011	1 026 317

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 790 195 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	5 173 849		5 173 849
Prêts			
Autres	55 500		55 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 353 290	2 353 290	
Autres	2 130 216	2 130 216	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	77 339	77 339	
TOTAL CREANCES	9 790 195	4 560 846	5 229 349
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	46 829
Clients fact. a établir	981 574
Fournisseurs - rrr à obtenir	1 573
Charges sociales - produits à recev	2 663
Etat - produits à recevoir	74 598
Intérêts courus à payer	11 884
Debit.cred.div.prod.a rec	8 793
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 127 914

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	962 993	99 594		1 062 587
Stocks				
Créances	352 889	199 415	268 167	284 137
TOTAL DEPRECIATIONS	1 315 882	299 009	268 167	1 346 724
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		178 966	268 167	
Financières		120 044		
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 263 688 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	263 687

2 catégories de créances clients sont provisionnées :

- les clients douteux
- les créances dont l'échéance est antérieure au 31/05/2018 (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 18/01/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	12 288 136
Résultat de l'exercice précédent	1 774 633
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	14 062 769
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	14 062 769
TOTAL DES AFFECTATIONS	14 062 769

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	12 288 136	14 062 769	12 288 136	14 062 769
Résultat de l'exercice	1 774 633	-1 774 633	1 828 045	1 828 045
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 883 808	12 288 136	14 116 180	16 711 853

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 169 589 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	13 757	13 757		
- à plus de 2 ans à l'origine	1 111 229	455 337	655 892	
Emprunts et dettes financières divers	7 600	7 600		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 227 730	1 227 730		
Dettes fiscales et sociales	970 677	970 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	390 220	390 220		
Produits constatés d'avance	448 376	448 376		
TOTAL DETTES	4 169 589	3 513 697	655 892	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	449 542			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	670 506
Int. courus s/emp.aup.établt.crédit	4 245
Conges a payer	172 177
Autres charg.pers.a payer	35 000
Ce - versements à effectuer	2 813
Provisions ch.s/cp	73 451
Charges sociales à payer	16 800
Etat - autres charges à payer	77 336
Cap taxe apprentissage	12 197
Cap effort construction	19 684
Cap formation continue	17 936
Clients avoirs à établir	19 813
TOTAL CHARGES A PAYER	1 121 959

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	77 339		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	77 339		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	448 376		
TOTAL PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	448 376		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	5 243 426		5 243 426
Ventes de marchandises	39 373		39 373
Produits des activités annexes	1 921 858		1 921 858
TOTAL CA	7 204 657		7 204 657

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 604 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	32 500	
79120000 - Transf.charges d'exploitation	3 112	
	35 612	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	35 612	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 080	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		86 292
Produits des cessions d'éléments d'actif		20 633

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 76 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	55	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	76	

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

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.