

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 28/12/2021 sous le numéro de dépôt 19256

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2020	Net au 31/08/2019
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	315 091	268 280	46 811	257
Fonds commercial (1)	3 839 381	7 000	3 832 381	3 713 172
Autres immobilisations incorporelles				22 400
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	627	627		
Autres immobilisations corporelles	1 430 360	970 181	460 179	339 717
Immobilisations en cours	12 441		12 441	122 997
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	8 025 272	1 127 374	6 897 898	6 492 547
Créances rattachées à des participations	2 345 214	165 545	2 179 669	2 897 571
Autres titres immobilisés	102 299		102 299	89 814
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 914		55 914	55 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 126 000	2 539 008	13 587 592	13 733 975
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.	7 530		7 530	17 286
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 000 695	289 640	2 711 056	2 432 836
Autres créances	164 369		164 369	307 318
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 017 091	53 506	963 584	965 498
Disponibilités	506 296		506 296	1 331 863
Charges constatées d'avance (3)	69 127		69 127	133 246
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 765 108	343 146	4 421 962	5 188 047
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	20 891 708	2 882 154	18 009 554	18 922 021
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2020	Net au 31/08/2019
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	400 471	400 471
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 316 286	1 316 286
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 047	38 508
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	9 523 549	10 905 020
Résultat de l'exercice	1 650 386	1 423 365
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 930 739	14 083 650
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)	274 627	669 828
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 856 864	1 276 813
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	3 250	2 242
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	884 841	1 290 846
Dettes fiscales et sociales	1 313 623	956 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	297 559	55 728
Produits constatés d'avance (1)	448 050	586 688
TOTAL DETTES	5 078 815	4 838 371
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	18 009 554	18 922 021
(1) Dont à plus d'un an (a)	37 220	239 951
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 041 595	4 598 420
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	7 915	11 306
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	25 145	34 866
Production vendue	8 463 587	7 575 855
Chiffre d'affaires net	8 488 732	7 610 721
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	61	8 090
Reprises sur provisions et transferts de charges	254 503	200 656
Autres produits	200	26
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	8 743 496	7 819 493
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	14 658	39 307
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	3 348 260	3 452 399
Impôts, taxes et versements assimilés	237 961	233 737
Salaires et Traitements	2 992 524	2 534 517
Charges sociales	1 196 043	992 862
Amortissements et provisions	357 356	344 160
Autres charges	53 362	10 219
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	8 200 164	7 607 202
RESULTAT D'EXPLOITATION	543 332	212 291
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 775 507	1 442 592
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	14 190	5 687
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges	14 155	64 809
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.	6 748	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 810 600	1 513 088
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	133 785	43 022
Intérêts et charges assimilées	30 946	19 801
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.	10 818	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	175 550	62 823
RESULTAT FINANCIER	1 635 050	1 450 265
RESULTAT COURANT avant impôts	2 178 382	1 662 556
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 082	20 753

Compte de résultat

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois
Sur opération en capital	1 015	6 500
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 097	27 253
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	89 323	35 166
Sur opération en capital	584	58 362
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	165 545	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	255 452	93 528
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-251 354	-66 276
Participation des salariés	19 113	
Impôts sur les bénéfices	257 529	172 915
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 650 386	1 423 365

Dossier Financier 2020

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE SEC OB RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 18 009 554 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 650 386 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles Générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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 diits 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

Règles et méthodes comptables

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

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

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. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

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. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net ré-estimée de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'exploitation.

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 : 1,8 %
- 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 TD 88-90)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Situation exceptionnelle Covid-19

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de la continuité de l'exploitation. Compte tenu du caractère récent de la pandémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, les conséquences de cette crise n'ont pas pu être évaluées avec précision. A la date d'arrêté des comptes, aucune incertitude significative susceptible de remettre en cause l'application du principe de continuité de l'exploitation n'a été identifiée.

La société Groupe Secob Lorient a autorisé la société Groupe Secob Rennes à se constituer seule redevable de l'impôt sur les résultats en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe, conformément aux dispositions de l'article 223 A du Code Général des Impôts. Cette option débute à compter du 1er septembre 2019, pour une durée de 5 ans, expirant au 31 août 2024. L'option pourra cependant être renouvelée

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	4 006 283	170 589	22 400	4 154 472
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	4 006 283	170 589	22 400	4 154 472
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	363 086	187 698		550 784
- Matériel de transport	260 580	31 390		291 970
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	556 303	41 321	9 416	587 606
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	122 997	12 441	110 556	12 441
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 303 593	272 851	119 972	1 443 428
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 437 213	485 630	552 357	10 370 486
- Autres titres immobilisés	89 814	12 500	15	102 299
- Prêts et autres immobilisations financières	55 500	414		55 914
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 582 527	498 544	552 372	10 528 699
ACTIF IMMOBILISE	15 892 404	941 983	694 744	16 126 600

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	170 589	272 851	498 544	941 983
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	170 589	272 851	498 544	941 983
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	22 400	110 556	552 357	685 313
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 416	15	9 431
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	22 400	119 972	552 372	694 744

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2020
Éléments achetés	207 044
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 632 337
TOTAL FONDS COMMERCIAL	3 839 381

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 en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 12 441 euros

Les immobilisations en cours comprennent :

- les Secob Box acquises et non installées chez les clients à la date de clôture pour un montant de 12 441 €

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

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	144 699	99,99	13 343
SAS GROUPE SECOB LORIENT 56600 LANESTER	100 000	402 038	99,50	-23 923
SCI DESCARTES 35510 CESSON SEVIGNE	15 000	30 299	99,33	11 539
SAS SOGESCOT 35510 CESSON SEVIGNE	200 000	605 910	100,00	565 330
SAS GROUPE SECOB PARIS 75011 PARIS	49 600	845 338	99,90	73 518
SCI SCI DE LA RIA 35510 CESSON-SEVIGNE	10 000		99,90	
SAS GROUPE SECOB NANTES 44315 NANTES CEDEX 3	215 680	191 521	99,97	407 201
SARL YVON ROBBE-AUDIT ET CONSEIL 35760 SAINT-GRE	161 160	148 825	100,00	-1 428
SAS NAVISO 35518 CESSON SEVIGNE	100 000	608 281	96,00	94 092
EURL GROUPE SECOB DEVELOPPEMENT 35510 CESSON	1 000	1 440 483	100,00	9 544
SCI DES VAUX PARES 35510 CESSON SEVIGNE	304 898	493 578	100,00	302 168
SCI DU BOIS DU MAUPAS 35510 CESSON SEVIGNE	50 000	78 151	99,98	27 676
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL INEA EXPERTISE 35650 LE RHEU	15 000	429 133	28,67	246 331
SARL LILSA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-164 908	10,00	-16 206
SARL STRATEGIE CAPITAL 35760 SAINT GREGOIRE	6 093	471 859	49,87	31 918
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 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises	7 887 882	6 760 508	1 850 006	3 415 000	1 724 184
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises	137 390	137 390	469 380	350 000	19 947
- Autres participations étrangères					

Au cours de cet exercice :

- la société a acquis le 05/03/2020 138 parts sociales supplémentaires de la SAS GROUPE SECOB PARIS, détenant ainsi 99.90% de son capital social.

- création de la SCI de la Ria le 07/05/2020 détenu à 100% par GROUPE SECOB RENNES

- acquisition le 01/10/2019 de 100% des parts sociales de la SARL YVON ROBBE

- la société a opté pour l'intégration fiscale de sa filiale la SAS GROUPE SECOB LORIENT

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	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	270 455	4 826		275 280
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	270 455	4 826		275 280
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	236 124	46 447		282 570
- Matériel de transport	144 376	48 206		192 582
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	459 753	44 124	8 848	495 029
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	840 880	138 777	8 848	970 808
ACTIF IMMOBILISE	1 111 334	143 603	8 848	1 246 089

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 635 320 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	2 345 214		2 345 214
Prêts			
Autres	55 914		55 914
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 000 695	3 000 695	
Autres	164 369	164 369	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 127	69 127	
TOTAL CREANCES	5 635 320	3 234 192	2 401 128
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	25 828
Clients fact. a établir	1 297 907
Fournisseurs - rrr à obtenir	1 395
Charges sociales - produits à recev	67
Debit.cred.div.prod.a rec	938
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 326 135

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	1 047 095	245 824		1 292 919
Stocks				
Créances	312 749	267 260	236 864	343 146
TOTAL DEPRECIATIONS	1 359 844	513 084	236 864	1 636 065
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		213 754	222 709	
Financières		133 785	14 155	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	289 640

2 catégories de créances clients sont provisionnées :

- les clients douteux
- les créances dont l'échéance est antérieure au 31/05/2019 (retard de règlement supérieur à 3 mois)

Le taux de provision est de 100 %.

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
Dépréciation sur portefeuille titres Skandia	53 506

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 400 471,00 euros décomposé en 400 471 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	400 471	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	400 471	1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 06/02/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	10 905 020
Résultat de l'exercice précédent	1 423 365
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	12 328 385
Affectations aux réserves	1 539
Distributions	2 803 297
Autres répartitions	
Report à Nouveau	9 523 549
TOTAL DES AFFECTATIONS	12 328 385

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	400 471			400 471
Primes d'émission	1 316 286			1 316 286
Réserve légale	38 508	1 539	1 539	40 047
Report à Nouveau	10 905 020	9 523 549	10 905 020	9 523 549
Résultat de l'exercice	1 423 365	-1 423 365	1 650 386	1 650 386
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 083 650	10 905 020	12 556 944	12 930 739

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 075 565 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	7 915	7 915		
- à plus de 2 ans à l'origine	266 712	229 493	37 220	
Emprunts et dettes financières divers	1 844 457	1 844 457		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	884 841	884 841		
Dettes fiscales et sociales	1 313 623	1 313 623		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	309 966	309 966		
Produits constatés d'avance	448 050	448 050		
TOTAL DETTES	5 075 565	5 038 345	37 220	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	26 147			
Emprunts remboursés sur l'exercice	416 368			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	713 625
Int. courus s/emp.aup.établt.crédit	1 042
Intérêts courus	12 714
Intérêts courus à payer	4 013
Conges a payer	204 643
Cap prime intéressement	19 113
Autres charg.pers.a payer	88 166
Ce - versements à effectuer	2 624
Provisions ch.s/cp	64 257
Charges sociales à payer	37 326
État - autres charges à payer	55 951
Cap taxe apprentissage	4 314
Cap contrib oblig handicapés	360
ADSLP à payer	788
Cap effort construction	20 386
Cap formation continue	4 497
Clients avoirs à établir	279 919
TOTAL CHARGES A PAYER	1 513 739

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	69 127		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	69 127		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	448 050		
TOTAL PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	448 050		

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	6 279 303	350	6 279 653
Ventes de marchandises	25 145		25 145
Produits des activités annexes	2 183 934		2 183 934
TOTAL CA	8 488 382	350	8 488 732

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 331 euros

Honoraire des autres services : 1 200 euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/08/2020	31/08/2019
Produits financiers de participation	1 775 507	1 442 592
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 190	5 687
Reprises sur provisions et transferts de charge	14 155	64 809
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	6 748	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 810 600	1 513 088
Dotations financières aux amortissements et provisions	133 785	43 022
Intérêts et charges assimilées	30 946	19 801
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 818	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	175 550	62 823
RESULTAT FINANCIER	1 635 050	1 450 265

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transf.charges salaires	21 111	
79120000 - Transf.charges d'exploitation	10 683	
	31 794	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	31 794	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
abandon créances commerciales Groupe Secob Lorient	75 600	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	584	
Dépréciation compte courant Lilsa	165 545	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 015
Régularisation comptes tiers	13 722	3 082

La société Groupe Secob Rennes, par décision en AG du 9 juillet 2020, a décidé l'abandon de sa créance commerciale au titre de la

Notes sur le compte de résultat

sous-traitance réalisée envers la société Groupe Secob Lorient, pour un montant de 75 600 €

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 74 personnes dont 13 apprentis et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	24	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	50	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	74	

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
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR INEA EXPERTISE	350 000
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SCI DE LA RIA	450 000
Total autres engagements donnés	3 414 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	3 414 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

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 et qui s'élève à 193 435.76€.

Les fonds externalisés à ce jour pour couvrir ces engagements s'élèvent à 131 818.17 euros.

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

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	400 471	400 471
Nombre d'actions ordinaires	385 083	385 083	385 083	385 083	385 083
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	8 128 773	8 059 196	7 208 857	7 610 721	8 488 732
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 746 171	2 428 421	2 120 254	1 765 613	2 346 851
Impôts sur les bénéfices	194 565	371 812	89 439	172 915	257 529
Participation des salariés		42 617			19 113
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 421 917	1 774 633	1 842 251	1 423 365	1 650 386
Résultat distribué			5 000 000	2 803 297	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	4,03	5,23	5,27	4,14	5,38
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	3,69	4,61	4,78	3,70	4,29
Dividende distribué			12,98	7,28	
Personnel					
Effectif salariés	85	68	68	64	64
Montant de la masse salariale	2 757 922	2 762 163	2 620 022	2 534 517	2 992 524
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 249 353	1 250 623	1 007 655	992 862	1 196 043

GROUPE SECOB RENNES

Société Par Actions Simplifiée au capital de 400 471,00 €

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
11 FEVRIER 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020, s'élevant à un million six cent cinquante mille trois cent quatre-vingt-cinq euros et soixante-quatorze centimes (1 650 385,74 euros), de la manière suivante :

- Un résultat de	1 650 385.74 €
- Augmenté du report à nouveau antérieur	9 523 549.04 €
- Pour former un bénéfice distribuable de	11 173 934.78 €
- Une somme de	1 540 332.00 €

à la distribution de dividende, soit par action,

un montant de 3,85 €

Ce dividende est mis en paiement ce jour. Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que sur le montant total des dividendes distribués, une partie de la société s'élevant à 7.70 euros est éligible à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code, applicable en cas d'option pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu, le reste, soit 1 540 324.31 euros n'étant pas éligible à cet abattement.

- et le solde, soit	9 633 602.78 €
---------------------------	----------------

au compte "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 de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/08/2019

- Dividende global distribué :	2 803 297,00 €
--------------------------------------	----------------

Exercice : 31/08/2018

- Dividende global distribué :	5 000 000,00 €
--------------------------------------	----------------



Exercice : 31/08/2017

- Dividende global distribué :

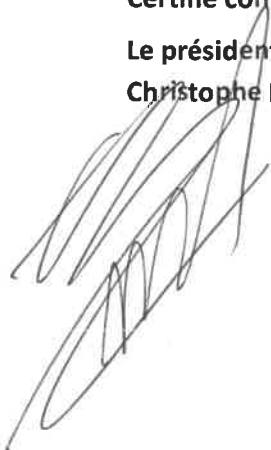
0,00 €

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

Certifié conforme

Le président

Christophe MEREL

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'C. MEREL', written over a horizontal line. The signature is somewhat stylized and overlaps the line.

GROUPE SECOB RENNES
Société par Actions Simplifiée
17, Rue des Vaux Parés
35510 CESSION-SEVIGNE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2020



GROUPE SECOB RENNES

Société par Actions Simplifiée
17, Rue des Vaux Parés
35510 CESSON-SEVIGNE

A l'Assemblée générale de la société **GROUPE SECOB RENNES**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **GROUPE SECOB RENNES** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 concernent 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 22 janvier 2021

**Le Commissaire aux comptes
SEFAC**

Signé électroniquement le 22/01/2021 par
Philippe Blin



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



COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2020	Net au 31/08/2019
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	315 091	268 280	46 811	257
Fonds commercial (1)	3 839 381	7 000	3 832 381	3 713 172
Autres immobilisations incorporelles				22 400
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	627	627		
Autres immobilisations corporelles	1 430 360	970 181	460 179	339 717
Immobilisations en cours	12 441		12 441	122 997
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	8 025 272	1 127 374	6 897 898	6 492 547
Créances rattachées à des participations	2 345 214	165 545	2 179 669	2 897 571
Autres titres immobilisés	102 299		102 299	89 814
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 914		55 914	55 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 126 600	2 539 008	13 587 592	13 733 975
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.	7 530		7 530	17 286
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 000 695	289 640	2 711 056	2 432 836
Autres créances	164 369		164 369	307 318
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 017 091	53 506	963 584	965 498
Disponibilités	506 296		506 296	1 331 863
Charges constatées d'avance (3)	69 127		69 127	133 246
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 765 108	343 146	4 421 962	5 188 047
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	20 891 708	2 882 154	18 009 554	18 922 021
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2020	Net au 31/08/2019
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	400 471	400 471
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 316 286	1 316 286
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 047	38 508
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	9 523 549	10 905 020
Résultat de l'exercice	1 650 386	1 423 365
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	12 930 739	14 083 650
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)	274 627	669 828
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 856 864	1 276 813
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	3 250	2 242
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	884 841	1 290 846
Dettes fiscales et sociales	1 313 623	956 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	297 559	55 728
Produits constatés d'avance (1)	448 050	586 688
TOTAL DETTES	5 078 815	4 838 371
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	18 009 554	18 922 021
(1) Dont à plus d'un an (a)	37 220	239 951
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 041 595	4 598 420
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	7 915	11 306
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	25 145	34 866
Production vendue	8 463 587	7 575 855
Chiffre d'affaires net	8 488 732	7 610 721
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	61	8 090
Reprises sur provisions et transferts de charges	254 503	200 656
Autres produits	200	26
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	8 743 496	7 819 493
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	14 658	39 307
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	3 348 260	3 452 399
Impôts, taxes et versements assimilés	237 961	233 737
Salaires et Traitements	2 992 524	2 534 517
Charges sociales	1 196 043	992 862
Amortissements et provisions	357 356	344 160
Autres charges	53 362	10 219
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	8 200 164	7 607 202
RESULTAT D'EXPLOITATION	543 332	212 291
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 775 507	1 442 592
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	14 190	5 687
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges	14 155	64 809
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.	6 748	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 810 600	1 513 088
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	133 785	43 022
Intérêts et charges assimilées	30 946	19 801
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.	10 818	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	175 550	62 823
RESULTAT FINANCIER	1 635 050	1 450 265
RESULTAT COURANT avant impôts	2 178 382	1 662 556
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 082	20 753

Compte de résultat

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois
Sur opération en capital	1 015	6 500
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 097	27 253
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	89 323	35 166
Sur opération en capital	584	58 362
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	165 545	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	255 452	93 528
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-251 354	-66 276
Participation des salariés	19 113	
Impôts sur les bénéfices	257 529	172 915
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 650 386	1 423 365

Dossier Financier 2020

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE SEC OB RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 18 009 554 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 650 386 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles Générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

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. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net ré-estimée de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'exploitation.

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 : 1,8 %
- 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 TD 88-90)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Situation exceptionnelle Covid-19

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de la continuité de l'exploitation. Compte tenu du caractère récent de la pandémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, les conséquences de cette crise n'ont pas pu être évaluées avec précision. A la date d'arrêté des comptes, aucune incertitude significative susceptible de remettre en cause l'application du principe de continuité de l'exploitation n'a été identifiée.

La société Groupe Secob Lorient a autorisé la société Groupe Secob Rennes à se constituer seule redevable de l'impôt sur les résultats en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe, conformément aux dispositions de l'article 223 A du Code Général des Impôts. Cette option débute à compter du 1er septembre 2019, pour une durée de 5 ans, expirant au 31 août 2024. L'option pourra cependant être renouvelée

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	4 006 283	170 589	22 400	4 154 472
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	4 006 283	170 589	22 400	4 154 472
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	363 086	187 698		550 784
- Matériel de transport	260 580	31 390		291 970
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	556 303	41 321	9 416	587 606
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	122 997	12 441	110 556	12 441
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 303 593	272 851	119 972	1 443 428
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 437 213	485 630	552 357	10 370 486
- Autres titres immobilisés	89 814	12 500	15	102 299
- Prêts et autres immobilisations financières	55 500	414		55 914
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 582 527	498 544	552 372	10 528 699
ACTIF IMMOBILISE	15 892 404	941 983	694 744	16 126 600

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	170 589	272 851	498 544	941 983
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	170 589	272 851	498 544	941 983
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	22 400	110 556	552 357	685 313
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 416	15	9 431
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	22 400	119 972	552 372	694 744

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2020
Éléments achetés	207 044
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 632 337
TOTAL FONDS COMMERCIAL	3 839 381

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 en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 12 441 euros

Les immobilisations en cours comprennent :

- les Secob Box acquises et non installées chez les clients à la date de clôture pour un montant de 12 441 €

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

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	144 699	99,99	13 343
SAS GROUPE SECOB LORIENT 56600 LANESTER	100 000	402 038	99,50	-23 923
SCI DESCARTES 35510 CESSON SEVIGNE	15 000	30 299	99,33	11 539
SAS SOGESCOT 35510 CESSON SEVIGNE	200 000	605 910	100,00	565 330
SAS GROUPE SECOB PARIS 75011 PARIS	49 600	845 338	99,90	73 518
SCI SCI DE LA RIA 35510 CESSON-SEVIGNE	10 000		99,90	
SAS GROUPE SECOB NANTES 44315 NANTES CEDEX 3	215 680	191 521	99,97	407 201
SARL YVON ROBBE-AUDIT ET CONSEIL 35760 SAINT-GRE	161 160	148 825	100,00	-1 428
SAS NAVISO 35518 CESSON SEVIGNE	100 000	608 281	96,00	94 092
EURL GROUPE SECOB DÉVELOPPEMENT 35510 CESSON	1 000	1 440 483	100,00	9 544
SCI DES VAUX PARES 35510 CESSON SEVIGNE	304 898	493 578	100,00	302 168
SCI DU BOIS DU MAUPAS 35510 CESSON SEVIGNE	50 000	78 151	99,98	27 676
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL INEA EXPERTISE 35650 LE RHEU	15 000	429 133	28,67	246 331
SARL LILSA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-164 908	10,00	-16 206
SARL STRATEGIE CAPITAL 35760 SAINT GREGOIRE	6 093	471 859	49,87	31 918
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 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises	7 887 882	6 760 508	1 850 006	3 415 000	1 724 184
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises	137 390	137 390	469 380	350 000	19 947
- Autres participations étrangères					

Au cours de cet exercice :

- la société a acquis le 05/03/2020 138 parts sociales supplémentaires de la SAS GROUPE SECOB PARIS, détenant ainsi 99.90% de son capital social.
- création de la SCI de la Ria le 07/05/2020 détenu à 100% par GROUPE SECOB RENNES
- acquisition le 01/10/2019 de 100% des parts sociales de la SARL YVON ROBBE
- la société a opté pour l'intégration fiscale de sa filiale la SAS GROUPE SECOB LORIENT

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	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	270 455	4 826		275 280
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	270 455	4 826		275 280
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	236 124	46 447		282 570
- Matériel de transport	144 376	48 206		192 582
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	459 753	44 124	8 848	495 029
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	840 880	138 777	8 848	970 808
ACTIF IMMOBILISE	1 111 334	143 603	8 848	1 246 089

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 635 320 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	2 345 214		2 345 214
Prêts			
Autres	55 914		55 914
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 000 695	3 000 695	
Autres	164 369	164 369	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 127	69 127	
TOTAL CREANCES	5 635 320	3 234 192	2 401 128
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	25 828
Clients fact. a établir	1 297 907
Fournisseurs - rrr à obtenir	1 395
Charges sociales - produits à recev	67
Debit.cred.div.prod.a rec	938
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 326 135

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	1 047 095	245 824		1 292 919
Stocks				
Créances	312 749	267 260	236 864	343 146
TOTAL DEPRECIATIONS	1 359 844	513 084	236 864	1 636 065
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		213 754	222 709	
Financières		133 785	14 155	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	289 640

2 catégories de créances clients sont provisionnées :

- les clients douteux
- les créances dont l'échéance est antérieure au 31/05/2019 (retard de règlement supérieur à 3 mois)

Le taux de provision est de 100 %.

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
Dépréciation sur portefeuille titres Skandia	53 506

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 400 471,00 euros décomposé en 400 471 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	400 471	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	400 471	1,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 06/02/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	10 905 020
Résultat de l'exercice précédent	1 423 365
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	12 328 385
Affectations aux réserves	1 539
Distributions	2 803 297
Autres répartitions	
Report à Nouveau	9 523 549
TOTAL DES AFFECTATIONS	12 328 385

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	400 471			400 471
Primes d'émission	1 316 286			1 316 286
Réserve légale	38 508	1 539	1 539	40 047
Report à Nouveau	10 905 020	9 523 549	10 905 020	9 523 549
Résultat de l'exercice	1 423 365	-1 423 365	1 650 386	1 650 386
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 083 650	10 905 020	12 556 944	12 930 739

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 075 565 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	7 915	7 915		
- à plus de 2 ans à l'origine	266 712	229 493	37 220	
Emprunts et dettes financières divers	1 844 457	1 844 457		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	884 841	884 841		
Dettes fiscales et sociales	1 313 623	1 313 623		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	309 966	309 966		
Produits constatés d'avance	448 050	448 050		
TOTAL DETTES	5 075 565	5 038 345	37 220	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	26 147			
Emprunts remboursés sur l'exercice	416 368			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	713 625
Int. courus s/emp.aup.établt.crédit	1 042
Intérêts courus	12 714
Intérêts courus à payer	4 013
Conges a payer	204 643
Cap prime intéressement	19 113
Autres charg.pers.a payer	88 166
Ce - versements à effectuer	2 624
Provisions ch.s/cp	64 257
Charges sociales à payer	37 326
Etat - autres charges à payer	55 951
Cap taxe apprentissage	4 314
Cap contrib oblig handicapés	360
ADSLP à payer	788
Cap effort construction	20 386
Cap formation continue	4 497
Clients avoirs à établir	279 919
TOTAL CHARGES A PAYER	1 513 739

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	69 127		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	69 127		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	448 050		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	448 050		

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	6 279 303	350	6 279 653
Ventes de marchandises	25 145		25 145
Produits des activités annexes	2 183 934		2 183 934
TOTAL CA	8 488 382	350	8 488 732

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 331 euros

Honoraire des autres services : 1 200 euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/08/2020	31/08/2019
Produits financiers de participation	1 775 507	1 442 592
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 190	5 687
Reprises sur provisions et transferts de charge	14 155	64 809
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	6 748	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 810 600	1 513 088
Dotations financières aux amortissements et provisions	133 785	43 022
Intérêts et charges assimilées	30 946	19 801
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 818	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	175 550	62 823
RESULTAT FINANCIER	1 635 050	1 450 265

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transf.charges salaires	21 111	
79120000 - Transf.charges d'exploitation	10 683	
	31 794	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	31 794	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
abandon créances commerciales Groupe Secob Lorient	75 600	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	584	
Dépréciation compte courant Lilsa	165 545	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 015
Régularisation comptes tiers	13 722	3 082

La société Groupe Secob Rennes, par décision en AG du 9 juillet 2020, a décidé l'abandon de sa créance commerciale au titre de la

Notes sur le compte de résultat

sous-traitance réalisée envers la société Groupe Secob Lorient, pour un montant de 75 600 €

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 74 personnes dont 13 apprentis et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	24	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	50	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	74	

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
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR INEA EXPERTISE	350 000
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SCI DE LA RIA	450 000
Total autres engagements donnés	3 414 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	3 414 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

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 et qui s'élève à 193 435.76€.

Les fonds externalisés à ce jour pour couvrir ces engagements s'élèvent à 131 818.17 euros.

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