

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00933

Numéro SIREN : 429 084 502

Nom ou dénomination : SEGECO AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 17/08/2018 sous le numéro de dépôt B2018/029387

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/029387**
n° de gestion : **2000B00933**
n° SIREN : **429 084 502 RCS Lyon**

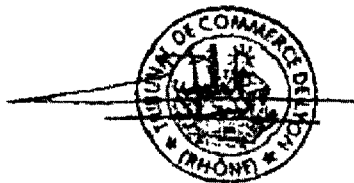
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 17/08/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

SEGEKO AUDIT - Société par actions simplifiée
170 boulevard de Stalingrad 69006 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5101605

29387

SEGECO AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 1.832.710 €
Siège social : 170 Bd de Stalingrad - 69006 LYON

RCS LYON 429 084

BILAN AU 31 AOUT 2017

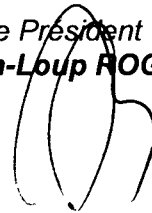
**DOCUMENTS DEPOSES AU
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE LYON**

1- Bilan, compte de résultat et annexe,

2- Affectation du résultat.

Documents certifiés conformes,

Le Président
Jean-Loup ROGE



Designation de l'entreprise		SEGECO AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		1 2			
Adresse de l'entreprise		170 BD STALINGRAD		69006 LYON		Durée de l'exercice précédent*		1 2	
Numéro SIRET*		4 2 9 0 8 4 5 0 2 0 0 0 3 9						Néant ☐ *	
				Exercice N clos le,		3 1 0 8 2 0 1 7		N-1	
				Amortissements, provisions		Net		Net	
		Brut		2		3		4	
		1							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
Frais d'établissement *		AB		AC					
Frais de développement *		CX		CQ					
Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG		44 134			
Fonds commercial (1)		AH		AI		1 895 315		2 131 740	
Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK				3 807 887	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM					
Terrains		AN		AO					
Constructions		AP		AQ					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS					
Autres immobilisations corporelles		AT		AU		50 668		6 585	
Immobilisations en cours		AV		AW				6 687	
Avances et acomptes		AX		AY					
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT					
Autres participations		CU		CV		672		1 046	
Créances rattachées à des participations		BB		BC				1 046	
Autres titres immobilisés		BD		BE		2 300		2 300	
Prêts		BF		BG					
Autres immobilisations financières*		BH		BI		106		106	
TOTAL (II)		BJ		BK		1 990 788		2 141 778	
				BL		(504)		(504)	
Matières premières, approvisionnements		BL		BM					
En cours de production de biens		BN		BO					
En cours de production de services		BP		BQ				3 966	
Produits intermédiaires et finis		BR		BS					
Marchandises		BT		BU					
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW					
Clients et comptes rattachés (3)*		BX		BY		123 013		875 076	
Autres créances (3)		BZ		CA		336		914 438	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC					
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)		CD		CE				336 826	
Disponibilités		CF		CG		88 304		99 047	
Charges constatées d'avance (3)*		CH		CI		17 109		22 740	
TOTAL (III)		CJ		CK		123 349		1 894 423	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				8 566		8 566	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM							
Ecart de conversion actif* (VI)		CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO		IA		2 114 137		4 044 767	
Renvois : (1) Dont droit au bail				CP		106		(3) Part a plus d'un an	
Clause de réserve de propriété *		Immobilsations		Stocks		(504)		Créances	
								131 247	

Désignation de l'entreprise SEGECO AUDITNéant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 1 832 710)	DA	1 832 710	1 832 710
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	1 206 480	1 206 480
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	122 905	117 149
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	160 403	51 033
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(643 437)	115 126
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	202	
	TOTAL (I)	DL	2 679 262	3 322 498
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		110 000
	Provisions pour charges	DQ	560 239	1 091 143
	TOTAL (III)	DR	560 239	1 201 143
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 106	201 526
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	180 448	135 163
	Dettes fiscales et sociales	DY	604 648	575 078
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	15 053	28 523
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	4 011	15 820
	TOTAL (IV)	EC	805 266	956 109
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 044 767	5 479 749
RENVOS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	805 266	956 109
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SEGECO AUDIT				Exercice N		Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	3 086 297	FH		FI	3 086 297	3 318 857
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 086 297	FK		FL	3 086 297	3 318 857	
	Production stockée*					FM	4 188	(38 034)	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	74 924	35 457	
	Autres produits (1) (11)					FQ	14	5	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 165 424	3 316 285
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		302	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		734	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 155 925	1 134 570	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	67 525	57 990	
	Salaires et traitements*					FY	1 028 765	1 044 118	
	Charges sociales (10)					FZ	453 974	459 795	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	2 141	1 455
							GB		
		Sur actif circulant dotations aux provisions*					GC	42 748	31 935
	Pour risques et charges dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	36 379	6	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 787 457	2 730 906
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	377 967	585 379	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III) GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV) GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	20	35	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	(2 814)	3 423	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	8 774	13 063	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	5 979	16 520	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	(3 423)	4 949	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	(3 423)	4 949	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	9 402	11 572	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	387 369	596 951	

Désignation de l'entreprise SEGECO AUDITNéant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	28 674	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	88 705	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	640 904	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	758 283	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	84 271	756
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	88 705	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	1 592 914	412 603
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 765 889	413 359
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 007 606)	(413 359)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	23 200	25 065
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		43 401
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 929 686	3 332 806
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 573 123	3 217 679
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(643 437)	115 126
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	28 674	
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP		
	{ - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	2 099	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	(3 423)	4 949
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C G I)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	37 885	33 728
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
Cf état annexe		1 765 889		758 283
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs
CHARGES SUR EX ANTERIEUR		2 099		
PRODUITS SUR EX ANTERIEUR				28 674

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise

SEGECO AUDIT

31/08/2017

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 044 766.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 086 297.14 Euros et dégageant un déficit de 643 437.19- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

ras

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Une convention d'intégration fiscale prévue par l'article 223A du CGI a été mise en place à compter du 01/09/2011. La société SEGEPRO est la tête de groupe de l'intégration fiscale qui se compose des sociétés suivantes : SEGECO AUDIT, SEGECO COMPETENCES, SEGECO CONSULTING, SGDS, GIMAC, KOOLOG, SEGECO SERVICES, SEGECO et CABINET ROSSIGNOL.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 21 779.99€. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2015. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 154 624		
Installations générales agencements aménagements divers	5 181		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 022		2 050
TOTAL	55 203		2 050
Autres participations	1 718		
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts, autres immobilisations financières	106		
TOTAL	4 124		
TOTAL GENERAL	4 213 951		2 050

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		83 435	4 071 189	4 071 189
Installations générales agencements aménagements divers			5 181	5 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			52 071	52 071
TOTAL			57 252	57 252
Autres participations			1 718	1 718
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts, autres immobilisations financières			106	
TOTAL			4 124	4 018
TOTAL GENERAL		83 435	4 132 566	4 132 460

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	44 134			44 134
Installations générales agencements aménagements divers	635	79		714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 881	2 073	0	49 953
TOTAL	48 516	2 152	0	50 668
TOTAL GENERAL	92 650	2 152	0	94 802

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	79				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 073				
TOTAL	2 152				
TOTAL GENERAL	2 152				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	8 566			8 566

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		202			202
TOTAL		202			202

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	110 000		110 000		
Pensions et obligations similaires	25 701				25 701
Impôts	1 065 442		530 904		534 538
TOTAL	1 201 143		640 904		560 239

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	302 603	1 592 712			1 895 315
Sur titres de participation	672				672
Sur comptes clients	117 304	42 748	37 039		123 013
Autres provisions pour dépréciation	336				336
TOTAL	420 915	1 635 460	37 039		2 019 336
TOTAL GENERAL	1 622 057	1 635 662	677 943		2 579 777
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		42 748	37 039		
		1 592 914	640 904		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	106	106	
Clients douteux ou litigieux	151 504	20 257	131 247
Autres créances clients	846 585	846 585	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 822	3 822	
Impôts sur les bénéfices	52 787	52 787	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 473	30 473	
Divers état et autres collectivités publiques	28 674	28 674	
Groupe et associés	779 280	779 280	
Débiteurs divers	19 739	19 739	
Charges constatées d'avance	17 109	17 109	
TOTAL	1 930 078	1 798 831	131 247

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	180 448	180 448		
Personnel et comptes rattachés	189 401	189 401		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	207 442	207 442		
Taxe sur la valeur ajoutée	199 228	199 228		
Autres impôts taxes et assimilés	8 575	8 575		
Groupe et associés	1 109	1 109		
Autres dettes	15 053	15 053		
Produits constatés d'avance	4 011	4 011		
TOTAL	805 266	805 266		
Montant emprunts et dettes contractés aup. ass. pers. phys.	1 106			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10 0000	117 149	66 122		183 271

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186, PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL SCISSION			3 053 147	3 053 147	1 592 712
FC APA 01/09/2011			145 299	145 299	
FC FUSION FIALP AUDIT			45 790	45 790	
FC FUSION FIALP AUDIT			143 196	143 196	
BOIS MANDATS CAC			75 940	75 940	
BOIS CLIENTELE	29 110			29 110	
BOIS SAULNIER	11 550			11 550	
FC FUSION S2A			393 985	393 985	
FC FUSION S2A			151 777	151 777	
Total	40 660		4 009 134	4 049 794	1 592 712

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art R 123-186)

Les fonds de commerce ont été évalués à leur coût d'acquisition. En cas d'indice de perte de valeur, ces actifs incorporels sont soumis à des tests de dépréciation.

Au 31/08/2016, la société SEGECO AUDIT RHONE ALPES a effectué un calcul de DCF (discounted cash flow) en utilisant un taux de rentabilité annuel moyen de 6.2% et un taux de croissance à long terme de 0.3%.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an ou 2 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	1 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire et dégressif	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	29 699
Autres créances	48 413
Total	78 112

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Détail des produits à recevoir

	Montant
FAE GROUPE	29 699
AAR GROUPE	19 670
CVAE 2015/2016	28 674
AAR	69
Total	78 112

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 622
Dettes fiscales et sociales	192 846
Total	231 468

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Détail des charges à payer

	Montant
FNP	7 252
FNP GROUPE	31 370
CFE 2017	3 964
CVAE 2017	4 578
DETTES FISCALES ET SOCIALES	184 304
Total	231 468

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 109
Total	17 109
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 011
Total	4 011

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA CRCC	16 522		
CCA ESSENTIEL	385		
CCA REVUE FIDUCIAIRE	202		
Total	17 109		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	29 699		
Autres créances	93 005		
Emprunts et dettes financières diverses	1 106		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 934		
Autres dettes	15 053		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	17	
Employés	5	
Total	22	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 423 -	5 979
Dont entreprises liées	3 423 -	2 814 -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SEGEFI	SAS	5 914 490	12 ROUTE DE COUBON ZI 43700 BRIVES CHARENSAC

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2013	31/08/2014	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 171 490	1 171 490	1 171 490	1 832 710	1 832 710
Nbre des actions ordinaires existantes	117 149	117 149	117 149	117 149	117 149
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 178 483	2 187 920	2 375 756	3 318 857	3 086 297
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	482 536	795 235	605 580	627 856	339 622
Impôts sur les bénéfices	152 957	483 387	416 406	43 401	
Participation des salariés au titre de l'exercice	21 399	22 524	19 592	25 065	23 200
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	596 176	769 903	442 099	115 126	643 437-
Résultat distribué		456 881			
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	2.63	2.47	1.45	4.78	2.70
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	5.09	6.57	3.77	0.98	5.49-
Dividende distribué à chaque action		3.90			
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	16	14	15	23	24
Montant de la masse salariale de l'exercice	671 866	699 775	683 703	1 044 118	1 028 765
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	305 477	310 890	297 418	459 795	453 974

Désignation de l'entreprise		SEGECO AUDIT										Néant		*	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations							
						1		Consécutives à une reévaluation pratique au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste					
								2		3					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				CZ		D8		D9					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	4 154 624	KE		KF					
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI						
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL					
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO					
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2		KP		KQ		KR					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT		KU					
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	5 181	KW		KX					
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA					
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	50 022	LC		LD	2 050				
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG					
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ						
	Avances et acomptes				LK		LL		LM						
	TOTAL III				LN	55 203	LO		LP	2 050					
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T					
		Autres participations				8U	1 718	8V		8W					
Autres titres immobilisés				1P	2 300	1R		1S							
Prêts et autres immobilisations financières				1T	106	1U		1V							
TOTAL IV				LQ	4 124	LR		LS							
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	4 213 951	ØH		ØJ	2 050						
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Reévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice					
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4					
				1		2									
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV	83 435	LW	4 071 189	IX	4 071 189				
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ						
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC						
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF						
		Inst gales, agencés et am des constructions	IS		MG		MH		MI						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML						
	Autres immobilisations corporelles	Inst gales, agencés, aménagements divers	IU		MM		MN	5 181	MO	5 181					
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR						
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	52 071	MU	52 071					
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX						
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB						
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF						
	TOTAL III		IY		NG		NH	57 252	NI	57 252					
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW					
		Autres participations		1Ø		ØX		ØY	1 718	ØZ	1 718				
Autres titres immobilisés		11		2B		2C	2 300	2D	2 300						
Prêts et autres immobilisations financières		12		2E		2F	106	2G							
TOTAL IV		13		NJ		NK	4 124	2H	4 018						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		14		ØK	83 435	ØL	4 132 566	ØM	4 132 460						

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise SEGECO AUDITNéant ☐ ***CADRE A** **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)***

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	44 134	PF		PG		PH	44 134
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations	Inst générales, agencements, aménagement divers	QD	635	QE	79	QF		QG	714
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	47 881	QM	2 073	QN	0	QO	49 953
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	48 516	QV	2 152	QW	0	QX	50 668
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		QN	92 650	OP	2 152	OQ	0	OR	94 802

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissement TOTAL I		M9	N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Autres immob incorporelles TOTAL II		N7	N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
Terrains		Q2	Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1		R2		R3		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7	R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Inst gales, agenc et am des const	S5	S6		S7		S8		S9		T1		T2		
	Inst techniques mat et outillage	T3	T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst gales agenc am divers	U1	U2		U3		U4		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8	U9		V1		V2		V3		V4		V5		
	Mat bureau et inform mobilier	V6	202	V7	V8		V9		W1		W2		W3	202	
	Emballages récup et divers	W4		W5	W6		W7		W8		W9		X1		
	TOTAL III	X2	202	X3	X4		X5		X6		X7		X8	202	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL					NM						NO		
Total général (I+II+III+IV)		NP	202	NQ		NR		NS		NT		NU		NV	202
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	202		Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY			Total général non ventilé (NW - NY)		NZ	202		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler		8 566				Z9		Z8	8 566
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise SEGECO AUDITNéant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières (1)*	O6	O7	O8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C G I

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision

NOTA Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C G I

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

ANNEXE DÉCLARATION 2056

SEGECO AUDIT

31/08/2017

[illegible]

Désignation de l'entreprise				SEGECO AUDIT				Néant ☐ *			
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	106	UV	106	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	151 504		20 257		131 247			
	Autres créances clients		UX	846 585		846 585					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	3 822		3 822					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	52 787		52 787					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	30 473		30 473					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	28 674		28 674					
	Groupe et associés (2)		VC	779 280		779 280					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	19 739		19 739					
	Charges constatées d'avance		VS	17 109		17 109					
	TOTAUX			VT	1 930 078	VU	1 798 831	VV	131 247		
RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus de 1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	180 448		180 448						
Personnel et comptes rattachés		8C	189 401		189 401						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	207 442		207 442						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	199 228		199 228						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	8 575		8 575						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	1 109		1 109						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	15 053		15 053						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	4 011		4 011						
TOTAUX			VY	805 266	VZ	805 266					
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tes auprès des associés personnes physiques			VL	1 106	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SEGECO AUDIT		Néant ☐ *		Exercice N, clos le :		3 1 0 8 2 0 1 7		
I. RÉINTEGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE				
Charges non admissibles en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)		de l'exploitant ou des associés		de son conjoint		moins part déductible *		à réintégrer	
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD		Amortissements excédentaires (art 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art 39-4 du CGI)		WF		Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprise à l'IS)		WG			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art 239 septies D)		RB			
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf tableau 2058-B cadre III)		WI		26 415		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf 2067-BIS)		XX	
	Amendes et pénalités		WJ		26		Charges financières (art 212 bis)*		XZ	
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*									
	Impôt sur les sociétés (cf page 9 de la notice 2032)									
	Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7	
	Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)						
		- imposées au taux de 0 %								
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *		- Plus-values nettes à court terme								
		- Plus-values soumises au régime des fusions								
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)										
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé		DONT *		Intérêts excédentaires (art 39-1-3e et 212 du CGI)		SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)		
				Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (Art 209C)		SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										
								TOTAL I		
II. DÉDUCTIONS						PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE				
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE *										
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf tableau 2058-B, cadre III)										
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (16% pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)							
			- imposées aux taux de 0 %							
			- imposées aux taux de 19 %							
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures							
			- imputées sur les déficits antérieurs							
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %									
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*										
Régime des sociétés mères et des filiales *		(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations							2A	
Produit net des actions et parts d'intérêts										
Mesures d'incitation à l'investissement	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*									
	Majoration d'amortissement *									
	Entreprises nouvelles (reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9		Entreprises nouvelles 44 septies		L2		Jeunes entreprises innovantes (art 44 septies A)	
	Pôle de compétitivité hors CICE (art 44 undecies)		L6		Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art 208C)		K3		Zone de restructuration de la défense (art 44 terdecies)	
	Zone franche urbaine - TF (art 44 octies et octies A)		OV		Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)		1F		Zone franche d'activité (art 44 quaterdecies)	
				Zone de revitalisation rurale (art 44 quindecies)				PC		
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)										
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)		Dont déduction exceptionnelle pour investissement *		X9		Créance dégagee par le report en arrière du déficit		ZI		
Dédution des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										
								TOTAL II		
III. RÉSULTAT FISCAL										
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables		bénéfice (I moins II)		XI		déficit (II moins I)		ZL		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*										
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*										
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN				XO		

ANNEXE DÉCLARATION 2058-A

Désignation de l'entreprise

SEGECO AUDIT

31/08/2017

[illegible]

Désignation de l'entreprise		SEGECO AUDIT		Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	0	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)			K5		
Déficits reportables (différence K4 - K5)			K6	0	
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)			YJ	1 201 388	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	1 201 388	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1 1 ^{er} bis A1 1 ^{er} du CGI dotations de l'exercice			ZT		
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler, sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1 1 ^{er} bis A1 2 du CGI *			ZV		ZW
Provisions pour risques et charges *					
			8X		8Y
			8Z		9A
			9B		9C
Provisions pour dépréciation *					
DEP IS			9D		9E 530 904
			9F		9G
			9H		9J
Charges à payer					
PARTICIPATION			9K	23 464	9L 24 486
EFFORT CONSTRUCTION			9M	2 951	9N
			9P		9R
			9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)			YN	26 415	YO 555 390
à reporter au tableau 2058-A :				↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS
art. L3113-1 et L3211-1 du Code des Transports (case à cocher)XU ☐

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise <u>SEGECO AUDIT</u>															Néant ☐ *																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB	5 756																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
	Résultat de l'exercice précédent celui pour lequel la déclaration est établie	OD	115 126		Dividendes	- Autres réserves	ZD	109 370																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
	Prélèvements sur les réserves	OE			Autres répartitions		ZE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
					Report à nouveau		ZF																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
	TOTAL I	OF	115 126		(NB le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZH	115 126																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
DISTRIBUTIONS (Article 235 ter ZCA)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice															XV																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
RENSEIGNEMENTS DIVERS																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="10"></th> <th colspan="4">Exercice N</th> <th colspan="3">Exercice N-1</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">ENGAGEMENTS</td> <td>- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)</td> <td>J7</td> <td></td> <td></td> <td>YQ</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Engagements de crédit-bail immobilier</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>YR</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Effets portés à l'escompte et non échus</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>YS</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="7">AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</td> <td>- Sous-traitance</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>YT</td> <td></td> <td>581 915</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>484 529</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)</td> <td>J8</td> <td></td> <td></td> <td>XQ</td> <td></td> <td>57 348</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>65 063</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Personnel extérieur à l'entreprise</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>YU</td> <td></td> <td>(0)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(0)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>SS</td> <td></td> <td>41 177</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>59 619</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>YV</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>900</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)</td> <td>ES</td> <td></td> <td></td> <td>ST</td> <td></td> <td>475 485</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>524 459</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>ZJ</td> <td></td> <td>1 155 925</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1 134 570</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="3">IMPÔTS ET TAXES</td> <td>- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>YW</td> <td></td> <td>14 710</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>37 912</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)</td> <td>ZS</td> <td></td> <td></td> <td>YZ</td> <td></td> <td>52 815</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>20 078</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>YX</td> <td></td> <td>67 525</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>57 990</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">TVA</td> <td>- Montant de la TVA collectée</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>YY</td> <td></td> <td>621 883</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>687 681</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>YZ</td> <td></td> <td>239 042</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>266 701</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="7">DIVERS</td> <td>- Montant brut des salaires (cf dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2016)*</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>OB</td> <td></td> <td>870 358</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>OS</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Effectif moyen du personnel * (dont apprentis)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>YP</td> <td></td> <td>24</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>23</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Effectif affecté à l'activité artisanale</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>RL</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>ZK</td> <td></td> <td>0.40</td> <td>%</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1.00</td> <td>%</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Numéro de centre de gestion agréé *</td> <td>XP</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>RG</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>RH</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="5">RÉGIME DE GROUPE*</td> <td>Société résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe</td> <td>JA</td> <td>(1 201 387)</td> <td>Plus-values à 15 %</td> <td>JK</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Plus-values à 0 %</td> <td>JL</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Plus-values à 19 %</td> <td>JM</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Imputations</td> <td>JC</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Groupe résultat d'ensemble</td> <td>JD</td> <td>3 720 849</td> <td>Plus-values à 15 %</td> <td>JN</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Plus-values à 0 %</td> <td>JO</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Plus-values à 19 %</td> <td>JP</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Imputations</td> <td>JF</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Si vous relevez du régime de groupe indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale</td> <td>JH</td> <td>2</td> <td>N° SIRET de la société mère du groupe</td> <td>JJ</td> <td>4</td> <td>4</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>1</td> <td>6</td> <td>9</td> <td>1</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table>																											Exercice N				Exercice N-1			ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7			YQ													- Engagements de crédit-bail immobilier				YR													- Effets portés à l'escompte et non échus				YS													AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT		581 915							484 529				- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8			XQ		57 348							65 063				- Personnel extérieur à l'entreprise				YU		(0)							(0)				- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS		41 177							59 619				- Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV									900				- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES			ST		475 485							524 459				Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ		1 155 925							1 134 570				IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW		14 710							37 912				- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS			YZ		52 815							20 078				Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX		67 525							57 990				TVA	- Montant de la TVA collectée				YY		621 883							687 681				- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ		239 042							266 701				DIVERS	- Montant brut des salaires (cf dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2016)*				OB		870 358											- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				OS													- Effectif moyen du personnel * (dont apprentis)				YP		24							23				- Effectif affecté à l'activité artisanale				RL													- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		0.40	%						1.00	%			- Numéro de centre de gestion agréé *	XP																- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG													- Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH													RÉGIME DE GROUPE*	Société résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA	(1 201 387)	Plus-values à 15 %	JK					Plus-values à 0 %	JL										Plus-values à 19 %	JM					Imputations	JC							Groupe résultat d'ensemble	JD	3 720 849	Plus-values à 15 %	JN					Plus-values à 0 %	JO										Plus-values à 19 %	JP					Imputations	JF							Si vous relevez du régime de groupe indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH	2	N° SIRET de la société mère du groupe	JJ	4	4	3	4	1	6	9	1	2	0	0	0	1
										Exercice N				Exercice N-1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7			YQ																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT		581 915							484 529																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8			XQ		57 348							65 063																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU		(0)							(0)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS		41 177							59 619																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	- Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV									900																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES			ST		475 485							524 459																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ		1 155 925							1 134 570																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW		14 710							37 912																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS			YZ		52 815							20 078																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX		67 525							57 990																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
TVA	- Montant de la TVA collectée				YY		621 883							687 681																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ		239 042							266 701																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2016)*				OB		870 358																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				OS																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	- Effectif moyen du personnel * (dont apprentis)				YP		24							23																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	- Effectif affecté à l'activité artisanale				RL																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		0.40	%						1.00	%																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
- Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
RÉGIME DE GROUPE*	Société résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA	(1 201 387)	Plus-values à 15 %	JK					Plus-values à 0 %	JL																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
				Plus-values à 19 %	JM					Imputations	JC																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
	Groupe résultat d'ensemble	JD	3 720 849	Plus-values à 15 %	JN					Plus-values à 0 %	JO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
				Plus-values à 19 %	JP					Imputations	JF																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
	Si vous relevez du régime de groupe indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH	2	N° SIRET de la société mère du groupe	JJ	4	4	3	4	1	6	9	1	2	0	0	0	1																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

SEGECO AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 1.832.710 €
Siège social : 170 Bd de Stalingrad - 69006 LYON

429 084 502 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JANVIER 2018

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice qui s'est élevée à 643 437,19 € de la façon suivante :

- Réserve Facultative.....	- 160 402,77 €
- Report à nouveau.....	- 483 034,42 €

Elle précise en outre qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

<i>Exercices</i>	<i>Dividendes</i>	<i>Dividendes éligibles à l'abattement (art. 158-3 CGI)</i>	<i>Dividendes non éligibles à l'abattement</i>
2013/2014	456.881,10 €	456.881,10 €	0 €
2014/2015	410.021,50 €	410.021,50 €	0 €
2015/2016	0 €	0 €	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==

Le Président
J/L. ROGE



Greffe

SEGECO AUDIT

SAS au capital de 1 832 710 €

170 Boulevard Stalingrad
69006 LYON

R.C.S. LYON B 429.084.502.

EXERCICE 2016-2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Cabinet BOREL & ASSOCIES

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes
17 Rue L. Guérin - Immeuble Odin - 69626 VILLEURBANNE CEDEX

Tél. 04.72.69.48.48 - Fax. 04.72.44.05.62

E-mail : cabinetborel@boreletassocies.com

Aux Associés,

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 **SEGECO AUDIT** relatifs à l'exercice clos le 31 Août 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- ***Référentiel d'audit***

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

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

- ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Septembre 2016 à la date d'émission de notre rapport et, notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Nous avons analysé les principes comptables auxquels votre société fait référence pour l'établissement des comptes annuels. Ces principes nous paraissent conformes à la réglementation comptable en vigueur et sont correctement décrits dans l'annexe.

.../...

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIEE UNIQUE

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

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

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Villeurbanne, le 22 Janvier 2018

Le Cabinet BOREL et ASSOCIES



Mickaël VIERRAY

Désignation de l'entreprise		SEGECO AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		1 2			
Adresse de l'entreprise		170 BD STALINGRAD		69006 LYON		Durée de l'exercice précédent*			
						1 2			
Numéro SIRET*		4 2 9 0 8 4 5 0 2 0 0 3 9				Neant ☐ *			
				Exercice N clos le,		N-1			
				13 10 8 2 0 1 7		13 10 8 2 0 1 6			
		Brut		Amortissements, provisions		Net			
		1		2		3			
						Net			
						4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		44 134			
	Fonds commercial (1)	AH		AI		1 895 315			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Terrains	AN		AO					
	Constructions	AP		AQ					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS					
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU		50 668			
	Immobilisations en cours	AV		AW					
	Avances et acomptes	AX		AY					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	Autres participations	CU		CV		672			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB		BC					
	Autres titres immobilisés	BD		BE		2 300			
	Prêts	BF		BG					
	Autres immobilisations financières*	BH		BI		106			
	TOTAL (II)	BJ		BK		1 990 788			
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		(504)	
			En cours de production de biens	BN		BO			
			En cours de production de services	BP		BQ		3 966	
			Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
			Marchandises	BT		BU			
		CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
			Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY		123 013	
			Autres créances (3)	BZ		CA		336	
			Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)			CD		CE		336 826		
DIVERS		Disponibilités	CF		CG		88 304		
		Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		17 109		
		TOTAL (III)	CJ		CK		123 349		
		Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				8 566	
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Ecart de conversion actif* (VI)	CN								
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO		IA		2 114 137				
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP		106			
						(3) Part à plus d'un an			
						CR			
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations		Stocks		(504)			
						Créances			

Désignation de l'entreprise

SEGECO AUDIT

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé 1 832 710)	DA	1 832 710	1 832 710	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	1 206 480	1 206 480	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	122 905	117 149	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	160 403	51 033	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(643 437)	115 126	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	202		
	TOTAL (I)		DL	2 679 262	3 322 498
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		110 000	
	Provisions pour charges	DQ	560 239	1 091 143	
	TOTAL (III)	DR	560 239	1 201 143	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 106	201 526	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	180 448	135 163	
	Dettes fiscales et sociales	DY	604 648	575 078	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	15 053	28 523	
Compte régul	EB	4 011	15 820		
TOTAL (IV)		EC	805 266	956 109	
Ecart de conversion passif * (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	4 044 767	5 479 749	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	805 266	956 109	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SEGECO AUDIT				Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF	
			FG	3 086 297	FH		FI	3 086 297
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 086 297	FK		FL	3 086 297	3 318 857
	Production stockée*				FM	4 188	(38 034)	
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	74 924	35 457	
	Autres produits (1) (11)				FQ	14	5	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 165 424
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		302
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		734
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 155 925	1 134 570
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	67 525	57 990
	Salaires et traitements*					FY	1 028 765	1 044 118
	Charges sociales (10)					FZ	453 974	459 795
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	2 141	1 455
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant dotations aux provisions*			GC	42 748	31 935	
		Pour risques et charges dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)					GE	36 379	6
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 787 457
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	377 967	585 379
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)			GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)			GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	20	35
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	(2 814)	3 423
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	8 774	13 063
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	5 979	16 520
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	(3 423)	4 949
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	(3 423)
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	9 402	11 572
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	387 369	596 951

Désignation de l'entreprise		SEGECO AUDIT		Néant ☐ *				
		Exercice N		Exercice N-1				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	28 674				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	88 705				
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	640 904				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	758 283				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	84 271	756			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	88 705				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	1 592 914	412 603			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 765 889	413 359			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(1 007 606)	(413 359)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	23 200	25 065			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK		43 401			
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)			HL	3 929 686	3 332 806			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	4 573 123	3 217 679			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(643 437)	115 126			
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO				
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY				
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	28 674			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *	HP				
			- Crédit bail immobilier	HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	2 099			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	(3 423)	4 949		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C G I)		HX				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		RC				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquièmes D)		RD				
	(9)	Dont transferts de charges		A1	37 885	33 728		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4				
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives	A6		obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N				
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels			
Cf état annexe			1 765 889		758 283			
			Exercice N					
			Charges antérieures		Produits antérieurs			
CHARGES SUR EX ANTERIEUR			2 099					
PRODUITS SUR EX ANTERIEUR					28 674			

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise

SEGECO AUDIT

31/08/2017

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 044 766.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 086 297.14 Euros et dégageant un déficit de 643 437.19- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

ras

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Une convention d'intégration fiscale prévue par l'article 223A du CGI a été mise en place à compter du 01/09/2011. La société SEGEPRO est la tête de groupe de l'intégration fiscale qui se compose des sociétés suivantes : SEGECO AUDIT, SEGECO COMPETENCES, SEGECO CONSULTING, SGDS, GIMAC, KOOLOG, SEGECO SERVICES, SEGECO et CABINET ROSSIGNOL.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 21 779.99€. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2015. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 154 624		
Installations générales agencements aménagements divers	5 181		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 022		2 050
TOTAL	55 203		2 050
Autres participations	1 718		
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts, autres immobilisations financières	106		
TOTAL	4 124		
TOTAL GENERAL	4 213 951		2 050

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		83 435	4 071 189	4 071 189
Installations générales agencements aménagements divers			5 181	5 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			52 071	52 071
TOTAL			57 252	57 252
Autres participations			1 718	1 718
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts, autres immobilisations financières			106	
TOTAL			4 124	4 018
TOTAL GENERAL		83 435	4 132 566	4 132 460

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	44 134			44 134
Installations générales agencements aménagements divers	635	79		714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 881	2 073	0	49 953
TOTAL	48 516	2 152	0	50 668
TOTAL GENERAL	92 650	2 152	0	94 802

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal générales agenc.aménag.divers	79				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 073				
TOTAL	2 152				
TOTAL GENERAL	2 152				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	8 566			8 566

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires		202			202
TOTAL		202			202

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	110 000		110 000		
Pensions et obligations similaires	25 701				25 701
Impôts	1 065 442		530 904		534 538
TOTAL	1 201 143		640 904		560 239

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	302 603	1 592 712			1 895 315
Sur titres de participation	672				672
Sur comptes clients	117 304	42 748	37 039		123 013
Autres provisions pour dépréciation	336				336
TOTAL	420 915	1 635 460	37 039		2 019 336
TOTAL GENERAL	1 622 057	1 635 662	677 943		2 579 777
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		42 748	37 039		
		1 592 914	640 904		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	106	106	
Clients douteux ou litigieux	151 504	20 257	131 247
Autres créances clients	846 585	846 585	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 822	3 822	
Impôts sur les bénéfices	52 787	52 787	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 473	30 473	
Divers état et autres collectivités publiques	28 674	28 674	
Groupe et associés	779 280	779 280	
Débiteurs divers	19 739	19 739	
Charges constatées d'avance	17 109	17 109	
TOTAL	1 930 078	1 798 831	131 247

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	180 448	180 448		
Personnel et comptes rattachés	189 401	189 401		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	207 442	207 442		
Taxe sur la valeur ajoutée	199 228	199 228		
Autres impôts taxes et assimilés	8 575	8 575		
Groupe et associés	1 109	1 109		
Autres dettes	15 053	15 053		
Produits constatés d'avance	4 011	4 011		
TOTAL	805 266	805 266		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass pers phys	1 106			

Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	117 149	66 122		183 271

Fonds commercial

(Code du Commerce Art R 123-186, PCG Art 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL SCISSION			3 053 147	3 053 147	1 592 712
FC APA 01/09/2011			145 299	145 299	
FC FUSION FIALP AUDIT			45 790	45 790	
FC FUSION FIALP AUDIT			143 196	143 196	
BOIS MANDATS CAC			75 940	75 940	
BOIS CLIENTELE	29 110			29 110	
BOIS SAULNIER	11 550			11 550	
FC FUSION S2A			393 985	393 985	
FC FUSION S2A			151 777	151 777	
Total	40 660		4 009 134	4 049 794	1 592 712

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art R 123-186)

Les fonds de commerce ont été évalués à leur coût d'acquisition. En cas d'indice de perte de valeur, ces actifs incorporels sont soumis à des tests de dépréciation.

Au 31/08/2016, la société SEGECO AUDIT RHONE ALPES a effectué un calcul de DCF (discounted cash flow) en utilisant un taux de rentabilité annuel moyen de 6.2% et un taux de croissance à long terme de 0.3%.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an ou 2 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	1 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire et dégressif	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	29 699
Autres créances	48 413
Total	78 112

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Détail des produits à recevoir

	Montant
FAE GROUPE	29 699
AAR GROUPE	19 670
CVAE 2015/2016	28 674
AAR	69
Total	78 112

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 622
Dettes fiscales et sociales	192 846
Total	231 468

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Détail des charges à payer

	Montant
FNP	7 252
FNP GROUPE	31 370
CFE 2017	3 964
CVAE 2017	4 578
DETTES FISCALES ET SOCIALES	184 304
Total	231 468

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 109
Total	17 109
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 011
Total	4 011

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA CRCC	16 522		
CCA ESSENTIEL	385		
CCA REVUE FIDUCIAIRE	202		
Total	17 109		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	29 699		
Autres créances	93 005		
Emprunts et dettes financières diverses	1 106		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 934		
Autres dettes	15 053		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	17	
Employés	5	
Total	22	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art 831-2 et Art 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 423 -	5 979
Dont entreprises liées	3 423 -	2 814 -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art 531-2/9, Art 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SEGEFI	SAS	5 914 490	12 ROUTE DE COUBON ZI 43700 BRIVES CHARENSAC

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art 831-2/13)

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2013	31/08/2014	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 171 490	1 171 490	1 171 490	1 832 710	1 832 710
Nbre des actions ordinaires existantes	117 149	117 149	117 149	117 149	117 149
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 178 483	2 187 920	2 375 756	3 318 857	3 086 297
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	482 536	795 235	605 580	627 856	339 622
Impôts sur les bénéfices	152 957	483 387	416 406	43 401	23 200
Participation des salariés au titre de l'exercice	21 399	22 524	19 592	25 065	643 437-
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	596 176	769 903	442 099	115 126	
Résultat distribué		456 881			
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	2.63	2.47	1.45	4.78	2.70
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	5.09	6.57	3.77	0.98	5.49-
Dividende distribué à chaque action		3.90			
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	16	14	15	23	24
Montant de la masse salariale de l'exercice	671 866	699 775	683 703	1 044 118	1 028 765
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	305 477	310 890	297 418	459 795	453 974