

RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2023 sous le numéro de dépôt 9299

25 JUL 2023

Bilan

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	199 512	184 905	14 607	33 470
Fonds commercial (1)	3 983 266	7 000	3 976 266	3 976 266
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	627	627		
Autres immobilisations corporelles	1 480 505	1 146 722	333 782	401 329
Immobilisations en cours	24 244		24 244	17 226
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	7 511 149	1 111 143	6 400 006	6 533 096
Créances rattachées à des participations	492 391		492 391	2 383 170
Autres titres immobilisés	259 907		259 907	108 735
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 492		1 492	56 045
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 853 093	2 450 397	11 502 696	18 509 338
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.	5 712		5 712	15 966
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 229 904	164 285	3 065 619	2 745 134
Autres créances	248 908		248 908	215 889
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 281 765	150 231	1 131 534	1 032 622
Disponibilités	1 575 556		1 575 556	759 685
Charges constatées d'avance (3)	72 854		72 854	72 153
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 414 699	314 516	6 100 182	4 841 450
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	20 367 792	2 764 913	17 602 879	18 350 788
(1) Dont droit au bail			71 047	71 047
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	400 471	400 471
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 316 286	1 316 286
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 047	40 047
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 739 827	9 633 603
Résultat de l'exercice	2 568 989	2 108 579
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 065 621	13 498 986
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	5 300	3 500
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 300	3 500
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	154 201	120 219
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 012 238	1 839 516
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	14 516	7 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 068 929	768 764
Dettes fiscales et sociales	1 542 159	1 469 239
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	156 613	113 848
Produits constatés d'avance (1)	583 302	529 215
TOTAL DETTES	9 531 958	4 849 301
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	17 602 879	18 350 788
(1) Dont à plus d'un an (a)	105 230	63 655
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 426 729	4 784 646
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 439	23 748
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	12 220	15 996
Production vendue	9 465 368	8 869 608
Chiffre d'affaires net	9 477 588	8 885 604
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	28 501	82 810
Reprises sur provisions et transferts de charges	209 828	333 293
Autres produits	562	188
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	9 716 479	9 301 894
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	19 949	22 012
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		10
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	3 815 537	3 465 470
Impôts, taxes et versements assimilés	161 463	212 419
Salaires et Traitements	3 218 931	3 224 814
Charges sociales	1 313 317	1 329 016
Amortissements et provisions	275 675	321 436
Autres charges	3 922	43 335
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	8 808 793	8 618 512
RESULTAT D'EXPLOITATION	907 686	683 383
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 415 539	1 612 406
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	22 863	33 326
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges	96 896	53 506
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.	23 143	7 195
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 558 441	1 706 434
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	150 231	15 755
Intérêts et charges assimilées	26 732	23 604
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.	2 187	1 510
TOTAL CHARGES FINANCIERES	179 149	40 869
RESULTAT FINANCIER	1 379 292	1 665 565
RESULTAT COURANT avant impôts	2 286 978	2 348 947
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 285	274 085

Compte de résultat

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
Sur opération en capital	869 972	173 893
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges	182 127	16 231
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 052 099	1 890 124
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	202 063	9 783
Sur opération en capital	163 889	126 971
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		97 723
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	365 952	234 476
RESULTAT EXCEPTIONNEL	690 432	229 733
Participation des salariés	103 175	108 589
Impôts sur les bénéfices	305 246	361 512
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 568 989	2 108 579

Dossier Financier 2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE SEC OB RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 17 602 879 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 568 989 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/11/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

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

Fonds commercial

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1,8 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Situation exceptionnelle Covid-19

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de la continuité de l'exploitation. L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Néanmoins, l'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 303 726		120 948	4 182 778
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	4 303 726		120 948	4 182 778
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	627			627
- Installations générales, agencements aménagements divers	582 209	16 748	21 283	577 674
- Matériel de transport	305 156	77 882	60 982	322 056
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	604 543	2 233	26 001	580 775
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	17 226	24 244	17 226	24 244
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 509 761	121 107	125 492	1 505 376
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 290 678	2 154 255	4 441 393	8 003 541
- Autres titres immobilisés	108 735	157 572	6 400	259 907
- Prêts et autres immobilisations financières	56 045	447	55 000	1 492
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 455 458	2 312 275	4 502 793	8 264 940
ACTIF IMMOBILISE	16 268 944	2 433 382	4 749 232	13 953 093

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		121 107	2 312 275	2 433 382
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		121 107	2 312 275	2 433 382
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	120 948	125 492	4 502 793	4 749 232
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	120 948	125 492	4 502 793	4 749 232

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2022
Éléments achetés	87 835
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 824 383
TOTAL FONDS COMMERCIAL	3 912 219

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

- les malis techniques issus des fusions précédentes d'un montant de 2 909 930 € ont été affectés en fonds de commerce
- le mali technique issus de la fusion de la société Yvon Robbe Audit Conseil d'un montant de 71 047 € a été comptabilisé en immobilisation incorporelle. Il ne s'agit pas d'un droit au bail comme indiqué sur les données du bilan Actif.

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

Notes sur le bilan

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 24 244 euros

Les immobilisations en cours comprennent :

- les Secob Box acquises et non installées chez les clients à la date de clôture pour un montant de 24 244 €.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Immobilisations corporelles

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GROUPE SECOB SAINT MEEN 35290 SAINT MEEN LE	140 000	103 089	99,99	-10 689
SAS GROUPE SECOB LORIENT 56600 LANESTER	100 000	303 265	99,50	-57 716
SCI DESCARTES 35510 CESSON SEVIGNE	15 000	58 654	99,33	15 654
SAS SOGESCOT 35510 CESSON SEVIGNE	200 000	2 355 831	100,00	2 265 498
SAS GROUPE SECOB PARIS 75011 PARIS	49 600	919 226	99,90	130 696
SCI SCI DE LA RIA 35510 CESSON-SEVIGNE	10 000	-31 192	99,90	8 756
SAS GROUPE SECOB NANTES 44315 NANTES CEDEX 3	215 680	1 617 988	99,97	801 247
SAS NAVISO 35518 CESSON SEVIGNE	100 000	837 310	96,00	232 676
EURL GROUPE SECOB DEVELOPPEMENT 35510 CESSON	1 000	1 459 267	100,00	8 752
SCI DES VAUX PARES 35510 CESSON SEVIGNE	304 898	4 840 400	100,00	4 803 313
SCI DU BOIS DU MAUPAS 35510 CESSON SEVIGNE	50 000	48 751	99,98	29 378
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS INEA EXPERTISE 35650 LE RHEU	15 000	916 660	28,67	238 580
B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	7 506 848	6 395 706	-1 931 320		1 385 657
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	4 300	4 300	203 043		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				7 000
- Fonds commercial	7 000			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	286 990	18 863	120 948	184 905
Immobilisations incorporelles	293 990	18 863	120 948	191 905
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	627			627
- Installations générales, agencements aménagement divers	331 569	53 504	21 283	363 790
- Matériel de transport	223 348	39 719	31 931	231 136
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	535 661	40 388	24 253	551 796
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 091 206	133 611	77 467	1 147 349
ACTIF IMMOBILISE	1 385 195	152 474	198 415	1 339 254

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 045 549 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	492 391		492 391
Prêts			
Autres	1 492		1 492
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 229 904	3 229 904	
Autres	248 908	248 908	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	72 854	72 854	
TOTAL CREANCES	4 045 549	3 551 666	493 884
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	23 791
Clients fact. a établir	1 645 227
Fournisseurs - rrr à obtenir	50 432
Charges sociales - produits à recev	649
Etat - produits à recevoir	2 000
Debit.cred.div.prod.a rec	5 768
CAT CMB Ech 05/2025	50 000
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 777 866

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 374 411		263 267	1 111 143
Stocks				
Créances	207 645	271 633	164 761	314 516
TOTAL DEPRECIATIONS	1 582 056	271 633	428 028	1 425 659
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		121 402	149 006	
Financières		150 231	96 896	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	164 285

2 catégories de créances clients sont provisionnées :

- les clients douteux
- les créances dont l'échéance est antérieure au 31/05/2022 (retard de règlement supérieur à 3 mois)

Le taux de provision est de 100 %.

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
Dépréciation sur portefeuille titres Skandia	150 231

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/01/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	9 633 603
Résultat de l'exercice précédent	2 108 579
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	11 742 182
Affectations aux réserves	
Distributions	8 002 355
Autres répartitions	
Report à Nouveau	3 739 827
TOTAL DES AFFECTATIONS	11 742 182

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	400 471			400 471
Primes d'émission	1 316 286			1 316 286
Réserve légale	40 047			40 047
Report à Nouveau	9 633 603	3 739 827	9 633 603	3 739 827
Résultat de l'exercice	2 108 579	-2 108 579	2 568 989	2 568 989
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 498 986	-2 108 579	12 202 592	8 065 621

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	3 500	1 800			5 300
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL PROVISIONS	3 500	1 800			5 300
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 800			
Financières					
Exceptionnelles			182 127		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 517 442 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	4 439	4 439		
- à plus de 2 ans à l'origine	149 726	44 497	105 230	
Emprunts et dettes financières divers	2 239 324	2 239 324		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 068 929	1 068 929		
Dettes fiscales et sociales	1 542 159	1 542 159		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 929 528	3 929 528		
Produits constatés d'avance	583 302	583 302		
TOTAL DETTES	9 517 442	9 412 177	105 230	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	90 500			
Emprunts remboursés sur l'exercice	32 440			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 30 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	933 694
Int. courus s/emp.aup.établt.crédit	35
Intérêts courus	18 649
Intérêts courus à payer	1 869
Conges a payer	237 377
Autres charg.pers.a payer	292 569
Ce - versements à effectuer	3 772
Provisions ch.s/cp	88 067
Charges sociales à payer	36 187
Etat - autres charges à payer	33 952
Cap contrib oblig handicapés	2 340
Taxe d'apprentissage CAP	1 816
Cap effort construction	23 041
Clients avoirs à établir	128 812
TOTAL CHARGES A PAYER	1 802 179

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	72 854		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	72 854		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	583 302		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	583 302		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	7 174 569		7 174 569
Ventes de marchandises	12 220		12 220
Produits des activités annexes	2 290 800		2 290 800
TOTAL CA	9 477 588		9 477 588

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 130 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/08/2022	31/08/2021
Produits financiers de participation	1 415 539	1 612 406
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	22 863	33 326
Reprises sur provisions et transferts de charge	96 896	53 506
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	23 143	7 195
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 558 441	1 706 434
Dotations financières aux amortissements et provisions	150 231	15 755
Intérêts et charges assimilées	26 732	23 604
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 187	1 510
TOTAL CHARGES FINANCIERES	179 149	40 869
RESULTAT FINANCIER	1 379 292	1 665 565

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transf.charges salaires	48 298	
79120000 - Transf.charges d'exploitation	12 524	
	60 822	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	60 822	


Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation comptes tiers	17 744	4 285
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	163 889	
Produits des cessions d'éléments d'actif		869 972
Liquidation société LILSA	184 319	182 127

La société Groupe Secob Rennes a cédé ses titres de participation de la société STRATEGIE CAPITAL au 30/06/2022.

 Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 76 personnes dont 9 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	51	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	76	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SCI DE LA RIA	450 000
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SOCIETE SOGESCOT (LCL)	250 000
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SOCIETE SOGESCOT (BPGO)	250 000
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SOCIETE SOGESCOT (CA+CIC+CMB)	450 000
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SOCIETE SOGESCOT (CA+CIC+CMB)	1 000 000
Total autres engagements donnés	2 400 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	2 400 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 177 321 euros

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

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

Cette méthode consiste à :

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

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

Les fonds externalisés à ce jour pour couvrir ces engagements s'élèvent à 74 038,62 euros.

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

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	385 083	400 471	400 471	400 471	400 471
Nombre d'actions ordinaires	385 083	385 083	385 083	385 083	385 083
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	7 208 857	7 610 721	8 488 732	8 885 604	9 477 588
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 120 254	1 765 613	2 346 851	2 686 198	2 975 287
Impôts sur les bénéfices	89 439	172 915	257 529	361 512	305 246
Participation des salariés			19 113	108 589	103 175
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 842 251	1 423 365	1 650 386	2 108 579	2 568 989
Résultat distribué	5 000 000	2 803 297	1 540 332	8 002 355	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	5,27	4,14	5,38	5,75	6,67
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	4,78	3,70	4,29	5,48	6,67
Dividende distribué	12,98	7,28	4,00	20,78	
Personnel					
Effectif salariés	68	64	74	76	76
Montant de la masse salariale	2 620 022	2 534 517	2 992 524	3 224 814	3 218 931
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 007 655	992 862	1 196 043	1 329 016	1 313 317

GROUPE SECOB RENNES

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

Siège social : 17 rue des Vaux Parés BP 81831

35518 CESSON SEVIGNE CEDEX

424 936 656 RCS RENNES

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT

SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 2 FEVRIER 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022, s'élevant à DEUX MILLIONS CINQ CENT SOIXANTE-HUIT MILLE NEUF CENT QUATRE-VINGT-NEUF (2 568 989) euros, de la manière suivante :

- Un résultat de	2 568 989.00 €
- Augmenté du report à nouveau antérieur bénéficiaire de	3 739 827.00 €
- Soit un résultat à affecter de	6 308 816.00 €
- Une somme de	4 400 000.00 €

à la distribution de dividende, soit par action,

un montant de 10,98 €

Ce dividende est mis en paiement ce jour. Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé qu'une partie des revenus distribués ci-dessus sont éligibles à l'abattement de 40% mentionné à l'article 158-3-2° du même code pour un montant de 32.94 euros, et le solde, s'élevant à 4 399 967,10 euros n'étant pas éligible à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

- et le solde, soit	1 908 816.00 €
---------------------------	----------------

au compte "Report à Nouveau"

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/08/2021

- Dividende global distribué lors de l'AGO A :	2 002 355,00 €
- Distribution exceptionnelle de dividende (AG 25/08/2022) :	6 000 000,00 €

Exercice : 31/08/2020

- Dividende global distribué :	1 540 332,00 €
--------------------------------------	----------------



Exercice : 31/08/2019

- Dividende global distribué : 2 803 297,00 €

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

Certifié conforme
Le président
Christophe MEREL



GROUPE SECOB RENNES

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

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

Exercice clos le 31 août 2022



GROUPE SECOB RENNES

Société par Actions Simplifiée

17, Rue des Vaux Parés

35510 CESSON-SEVIGNE

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

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **GROUPE SECOB RENNES** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.



JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment en ce qui concerne les fonds commerciaux et les titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

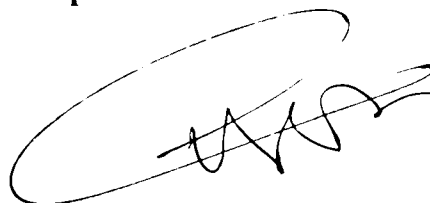
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 23 janvier 2023

**Le Commissaire aux comptes
SEFAC**



Philippe BLIN



Julien COMPEYRON

Membres de la Compagnie Régionale de Paris

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	199 512	184 905	14 607	33 470
Fonds commercial (1)	3 983 266	7 000	3 976 266	3 976 266
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	627	627		
Autres immobilisations corporelles	1 480 505	1 146 722	333 782	401 329
Immobilisations en cours	24 244		24 244	17 226
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	7 511 149	1 111 143	6 400 006	6 533 096
Créances rattachées à des participations	492 391		492 391	2 383 170
Autres titres immobilisés	259 907		259 907	108 735
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 492		1 492	56 045
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 953 093	2 450 397	11 502 696	13 509 338
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.	5 712		5 712	15 966
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 229 904	164 285	3 065 619	2 745 134
Autres créances	248 908		248 908	215 889
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 281 765	150 231	1 131 534	1 032 622
Disponibilités	1 575 556		1 575 556	759 685
Charges constatées d'avance (3)	72 854		72 854	72 153
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 414 699	314 516	6 100 182	4 841 450
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	20 367 792	2 764 913	17 602 879	18 350 788
(1) Dont droit au bail			71 047	71 047
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	400 471	400 471
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 316 286	1 316 286
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 047	40 047
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 739 827	9 633 603
Résultat de l'exercice	2 568 989	2 108 579
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 065 621	13 498 986
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	5 300	3 500
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 300	3 500
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	154 201	120 219
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 012 238	1 839 516
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	14 516	7 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 068 929	768 764
Dettes fiscales et sociales	1 542 159	1 469 239
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	156 613	113 848
Produits constatés d'avance (1)	583 302	529 215
TOTAL DETTES	9 531 958	4 848 301
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	17 602 879	18 350 788
(1) Dont à plus d'un an (a)	105 230	63 655
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 426 729	4 784 646
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 439	23 748
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	12 220	15 996
Production vendue	9 465 368	8 869 608
Chiffre d'affaires net	9 477 588	8 885 604
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	28 501	82 810
Reprises sur provisions et transferts de charges	209 828	333 293
Autres produits	562	188
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	9 716 479	9 301 894
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	19 949	22 012
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		10
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	3 815 537	3 465 470
Impôts, taxes et versements assimilés	161 463	212 419
Salaires et Traitements	3 218 931	3 224 814
Charges sociales	1 313 317	1 329 016
Amortissements et provisions	275 675	321 436
Autres charges	3 922	43 335
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	8 808 793	8 618 512
RESULTAT D'EXPLOITATION	907 686	683 383
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 415 539	1 612 406
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	22 863	33 326
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges	96 896	53 506
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.	23 143	7 195
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 558 441	1 706 434
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et prov.	150 231	15 755
Intérêts et charges assimilées	26 732	23 604
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.	2 187	1 510
TOTAL CHARGES FINANCIERES	179 149	40 869
RESULTAT FINANCIER	1 379 292	1 665 565
RESULTAT COURANT avant impôts	2 286 978	2 348 947
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 285	274 085

 **Compte de résultat**

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
Sur opération en capital	869 972	173 893
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges	182 127	16 231
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 056 384	464 209
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	202 063	9 783
Sur opération en capital	163 889	126 971
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		97 723
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	365 952	234 476
RESULTAT EXCEPTIONNEL	690 432	229 733
Participation des salariés	103 175	108 589
Impôts sur les bénéfices	305 246	361 512
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 568 989	2 108 579

Dossier Financier 2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE SEC OB RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 17 602 879 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 568 989 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/11/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

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

Fonds commercial

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

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

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

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

- Taux d'actualisation : 1,8 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Situation exceptionnelle Covid-19

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de la continuité de l'exploitation. L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Néanmoins, l'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 303 726		120 948	4 182 778
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	4 303 726		120 948	4 182 778
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	627			627
- Installations générales, agencements aménagements divers	582 209	16 748	21 283	577 674
- Matériel de transport	305 156	77 882	60 982	322 056
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	604 543	2 233	26 001	580 775
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	17 226	24 244	17 226	24 244
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 509 761	121 107	125 492	1 505 376
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 290 678	2 154 255	4 441 393	8 003 541
- Autres titres immobilisés	108 735	157 572	6 400	259 907
- Prêts et autres immobilisations financières	56 045	447	55 000	1 492
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 455 458	2 312 275	4 502 793	8 264 940
ACTIF IMMOBILISE	16 268 944	2 433 382	4 749 232	13 953 093

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		121 107	2 312 275	2 433 382
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		121 107	2 312 275	2 433 382
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	120 948	125 492	4 502 793	4 749 232
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	120 948	125 492	4 502 793	4 749 232

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2022
Éléments achetés	87 835
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 824 383
TOTAL FONDS COMMERCIAL	3 912 219

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

- les malis techniques issus des fusions précédentes d'un montant de 2 909 930 € ont été affectés en fonds de commerce
- le mali technique issu de la fusion de la société Yvon Robbe Audit Conseil d'un montant de 71 047 € a été comptabilisé en immobilisation incorporelle. Il ne s'agit pas d'un droit au bail comme indiqué sur les données du bilan Actif.

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

Notes sur le bilan

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 24 244 euros

Les immobilisations en cours comprennent :

- les Secob Box acquises et non installées chez les clients à la date de clôture pour un montant de 24 244 €.

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Immobilisations corporelles

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GROUPE SECOB SAINT MEEN 35290 SAINT MEEN LE	140 000	103 089	99,99	-10 689
SAS GROUPE SECOB LORIENT 56600 LANESTER	100 000	303 265	99,50	-57 716
SCI DESCARTES 35510 CESSON SEVIGNE	15 000	58 654	99,33	15 654
SAS SOGESCOT 35510 CESSON SEVIGNE	200 000	2 355 831	100,00	2 265 498
SAS GROUPE SECOB PARIS 75011 PARIS	49 600	919 226	99,90	130 696
SCI SCI DE LA RIA 35510 CESSON-SEVIGNE	10 000	-31 192	99,90	8 756
SAS GROUPE SECOB NANTES 44315 NANTES CEDEX 3	215 680	1 617 988	99,97	801 247
SAS NAVISO 35518 CESSON SEVIGNE	100 000	837 310	96,00	232 676
EUURL GROUPE SECOB DEVELOPPEMENT 35510 CESSON	1 000	1 459 267	100,00	8 752
SCI DES VAUX PARES 35510 CESSON SEVIGNE	304 898	4 840 400	100,00	4 803 313
SCI DU BOIS DU MAUPAS 35510 CESSON SEVIGNE	50 000	48 751	99,98	29 378
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS INEA EXPERTISE 35650 LE RHEU	15 000	916 660	28,67	238 580
B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	7 506 848	6 395 706	-1 931 320		1 385 657
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	4 300	4 300	203 043		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	7 000			7 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	286 990	18 863	120 948	184 905
Immobilisations incorporelles	293 990	18 863	120 948	191 905
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	627			627
- Installations générales, agencements aménagement divers	331 569	53 504	21 283	363 790
- Matériel de transport	223 348	39 719	31 931	231 136
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	535 661	40 388	24 253	551 796
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 091 206	133 611	77 467	1 147 349
ACTIF IMMOBILISE	1 385 195	152 474	198 415	1 339 254

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 045 549 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	492 391		492 391
Prêts			
Autres	1 492		1 492
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 229 904	3 229 904	
Autres	248 908	248 908	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	72 854	72 854	
TOTAL CREANCES	4 045 549	3 551 666	493 884
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	23 791
Clients fact. a établir	1 645 227
Fournisseurs - rrr à obtenir	50 432
Charges sociales - produits à recev	649
Etat - produits à recevoir	2 000
Debit.cred.div.prod.a rec	5 768
CAT CMB Ech 05/2025	50 000
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	1 777 866

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 374 411		263 267	1 111 143
Stocks				
Créances	207 645	271 633	164 761	314 516
TOTAL DEPRECIATIONS	1 582 056	271 633	428 028	1 425 659
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		121 402	149 006	
Financières		150 231	96 896	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Créances clients	164 285

2 catégories de créances clients sont provisionnées :

- les clients douteux
- les créances dont l'échéance est antérieure au 31/05/2022 (retard de règlement supérieur à 3 mois)

Le taux de provision est de 100 %.

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
Dépréciation sur portefeuille titres Skandia	150 231

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/01/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	9 633 603
Résultat de l'exercice précédent	2 108 579
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	11 742 182
Affectations aux réserves	
Distributions	8 002 355
Autres répartitions	
Report à Nouveau	3 739 827
TOTAL DES AFFECTATIONS	11 742 182

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	400 471			400 471
Primes d'émission	1 316 286			1 316 286
Réserve légale	40 047			40 047
Report à Nouveau	9 633 603	3 739 827	9 633 603	3 739 827
Résultat de l'exercice	2 108 579	-2 108 579	2 568 989	2 568 989
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 498 986	-2 108 579	12 202 592	8 065 621

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	3 500	1 800			5 300
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL PROVISIONS	3 500	1 800			5 300
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 800			
Financières					
Exceptionnelles			182 127		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 517 442 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	4 439	4 439		
- à plus de 2 ans à l'origine	149 726	44 497	105 230	
Emprunts et dettes financières divers	2 239 324	2 239 324		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 068 929	1 068 929		
Dettes fiscales et sociales	1 542 159	1 542 159		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 929 528	3 929 528		
Produits constatés d'avance	583 302	583 302		
TOTAL DETTES	9 517 442	9 412 177	105 230	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	90 500			
Emprunts remboursés sur l'exercice	32 440			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 30 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	933 694
Int. courus s/emp.aup.établt.crédit	35
Intérêts courus	18 649
Intérêts courus à payer	1 869
Conges a payer	237 377
Autres charg.pers.a payer	292 569
Ce - versements à effectuer	3 772
Provisions ch.s/cp	88 067
Charges sociales à payer	36 187
Etat - autres charges à payer	33 952
Cap contrib oblig handicapés	2 340
Taxe d'apprentissage CAP	1 816
Cap effort construction	23 041
Clients avoirs à établir	128 812
TOTAL CHARGES A PAYER	1 802 179

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	72 854		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	72 854		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod. constatés d avance	583 302		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	583 302		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	7 174 569		7 174 569
Ventes de marchandises	12 220		12 220
Produits des activités annexes	2 290 800		2 290 800
TOTAL CA	9 477 588		9 477 588

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 130 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/08/2022	31/08/2021
Produits financiers de participation	1 415 539	1 612 406
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	22 863	33 326
Reprises sur provisions et transferts de charge	96 896	53 506
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	23 143	7 195
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 558 441	1 706 434
Dotations financières aux amortissements et provisions	150 231	15 755
Intérêts et charges assimilées	26 732	23 604
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 187	1 510
TOTAL CHARGES FINANCIERES	179 149	40 869
RESULTAT FINANCIER	1 379 292	1 665 565

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transf. charges salaires	48 298	
79120000 - Transf. charges d'exploitation	12 524	
	60 822	
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES	60 822	


Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation comptes tiers	17 744	4 285
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	163 889	
Produits des cessions d'éléments d'actif		869 972
Liquidation société LILSA	184 319	182 127

La société Groupe Secob Rennes a cédé ses titres de participation de la société STRATEGIE CAPITAL au 30/06/2022.

 Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 76 personnes dont 9 apprentis et 2 handicapés.

	Personnel salarie	Personnel mis à disposition
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	51	
Ouvriers		
TOTAL EFFECTIF	76	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SCI DE LA RIA	450 000
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SOCIETE SOGESCOT (LCL)	250 000
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SOCIETE SOGESCOT (BPGO)	250 000
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SOCIETE SOGESCOT (CA+CIC+CMB)	450 000
CAUTION SOLIDAIRE EMPRUNT SOUSCRIT PAR LA SOCIETE SOGESCOT (CA+CIC+CMB)	1 000 000
Total autres engagements donnés	2 400 000
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	2 400 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 177 321 euros

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

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

Cette méthode consiste à :

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

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

Les fonds externalisés à ce jour pour couvrir ces engagements s'élèvent à 74 038,62 euros.

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