

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 07/06/2019 sous le numéro de dépôt B2019/019162

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/019162**
n° de gestion : **2000B00933**
n° SIREN : **429 084 502 RCS Lyon**

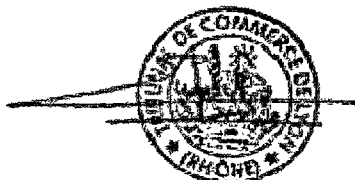
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 07/06/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

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

date de clôture : 31/08/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5267692

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

RCS LYON 429 084 502

BILAN AU 31 AOUT 2018

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

1- Bilan, compte de résultat et annexe,

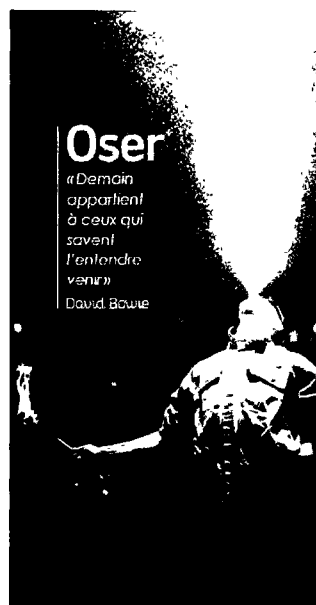
2- Affectation du résultat.

Documents certifiés conformes,

Le Président.
Jean-Loup ROGE.



COMPTES ANNUELS



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	16 415	16 415				
	Concessions, Brevets et droits similaires	139 795	139 795		1 611	1 611-	100.00-
	Fonds commercial (1)	1 432 067		1 432 067	824 389	607 678	73.71
	Autres immobilisations incorporelles	200		200	200		
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	173 027	162 395	10 632	10 252	380	3.71
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	58 688	7 433	51 255	51 255		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 150		1 150	1 150		
	Prêts	1 600		1 600		1 600	
	Autres immobilisations financières	12 348		12 348	900	11 448	NS
	TOTAL II	1 835 291	326 039	1 509 252	889 757	619 495	69.63
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	822		822	822		
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	556 074		556 074	788 032	231 958-	29.44-
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	3 280 780	74 265	3 206 515	3 200 893	5 622	0.18
	Autres créances	2 410 634		2 410 634	814 388	1 596 246	196.01
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	10 271		10 271	30 271	20 000-	66.07-
	Disponibilités	419 256		419 256	237 060	182 197	76.86
	Charges constatées d'avance (3)	9 179		9 179	18 586	9 408-	50.62-
	TOTAL III	6 687 016	74 265	6 612 751	5 090 052	1 522 699	29.92
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 522 307	400 304	8 122 003	5 979 809	2 142 194	25.82

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

13 948

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2018 12		Exercice N-1 31/08/2017 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 784 500)	784 500		618 500		166 000	26.84
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	950 199		417 793		532 406	127.43
	Ecarts de réévaluation						
	RESERVES						
	Réserve légale	12 863		12 863			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves			19 475		19 475-	100.00-
	Report à nouveau	365 727-				365 727-	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	484 340		385 203-		869 543	225.74
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	0-		722		722-	100.01-
	TOTAL I	1 866 174		684 150		1 182 024	172.77
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	TOTAL II						
DETTE (1)	Provisions pour risques	522 740				522 740	
	Provisions pour charges	4 959				4 959	
	TOTAL III	527 699				527 699	
Comptes de Régularisation	DETTE FINANCIERE						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	2 432 178		38 651		2 393 527	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	DETTE D'EXPLOITATION						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 069 122		2 720 523		1 651 401-	60.70-
	Dettes fiscales et sociales	2 183 130		2 529 922		346 792-	13.71-
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	43 700		6 562		37 138	565.91
	TOTAL IV	5 728 130		5 295 659		432 471	8.17
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 122 003		5 878 809		2 243 194	35.82

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 728 130

5 295 659

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises				22 046	22 046-	100.00-
Production vendue de Biens	210		210		210	
Production vendue de Services	11 980 701	1 772 665	13 753 366	14 751 271	997 905-	6.76-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	11 980 911	1 772 665	13 753 576	14 773 317	1 019 741-	6.90-
Production stockée			231 958-	774 332	1 006 290-	129.96-
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 427		2 427	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			599 960	925 319	325 360-	35.16-
Autres produits			3 113	22	3 091	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			14 127 118	16 472 990	2 345 872-	14.24-
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises				19 200	19 200-	100.00-
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			33 910	45 556	11 647-	25.57-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				376-	376	100.00
Autres achats et charges externes *			7 009 443	7 004 405	5 038	0.07
Impôts, taxes et versements assimilés			310 121	266 716	43 405	16.27
Salaires et traitements			5 072 682	6 285 197	1 212 515-	19.29-
Charges sociales			2 427 573	2 917 687	490 113-	16.80-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 270	16 682	5 412-	32.44-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 500	37 343	35 843-	95.98-
Dotations aux provisions						
Autres charges			207 086	202 231	4 855	2.40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			15 073 584	16 794 639	1 721 055-	10.25-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			946 466-	321 650-	624 817-	194.25-
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

50 467

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)			17		17-	100.00-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 671				1 671	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	105 708		1 386		104 322	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			8 722		8 722-	100.00-
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	107 379		10 126		97 253	980.47
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	423		651		229-	35.13-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	423		651		229-	35.13-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	106 956		9 474		97 482	NS
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	839 510-		312 175-		527 335-	168.92-
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 253 189		50 690		2 202 499	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	722		205 525		204 803-	99.65-
TOTAL VII	2 253 912		256 216		1 997 696	779.69
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	281 914		221 185		60 730	27.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	522 740		239		522 501	NS
TOTAL VIII	804 654		221 424		583 231	263.40
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 449 257		34 792		1 414 465	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	119 056		107 819		11 237	10.42
Impôts sur les bénéfices (X)	6 351				6 351	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	16 488 408		16 739 331		250 923-	1.50-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 004 068		17 124 533		1 120 466-	6.54-
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	484 340		385 203-		869 543	226.74

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 122 002.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 13 753 575.64 Euros et dégageant un bénéfice de 484 340.09 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Depuis le 1er septembre 2016 SEGECO CONSULTING loue sous forme d'une location gérance le fonds de la société MAGELLIS.

- 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 01/09/2017 au 31/08/2018

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 85 660.02 0 €. Il s'agit d'une provision. 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
Frais d'établissements et de développement TOTAL	16 415		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	959 954		612 109
Installations générales agencements aménagements divers	8 873		
Matériel de transport	26 400		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	98 373		39 381
TOTAL	133 646		39 381
Autres participations	58 688		
Autres titres immobilisés	1 150		
Prêts, autres immobilisations financières	900		13 048
TOTAL	60 738		13 048
TOTAL GENERAL	1 170 752		664 539

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			16 415	16 415
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 572 063	1 572 063
Installations générales agencements aménagements divers			8 873	8 873
Matériel de transport			26 400	26 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			137 754	137 754
TOTAL			173 027	173 027
Autres participations			58 688	58 688
Autres titres immobilisés			1 150	1 150
Prêts, autres immobilisations financières			13 948	13 948
TOTAL			73 786	73 786
TOTAL GENERAL			1 835 291	1 835 291

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	16 415			16 415
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	133 753	6 042		139 795
Installations générales agencements aménagements divers	5 983	401		6 383
Matériel de transport	26 400			26 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 011	38 601		129 612
TOTAL	123 394	39 001		162 395
TOTAL GENERAL	273 562	45 043		318 606

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 042				
Instal.générales agenc.aménag.divers	401				
Matériel de bureau informatique mobilier	38 601				
TOTAL	39 001				
TOTAL GENERAL	45 043				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	722		722		0
TOTAL	722		722		

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		441 500			441 500
Pensions et obligations similaires		4 959			4 959
Autres provisions pour risques et charges		81 240			81 240
TOTAL		527 699			527 699

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	7 433				7 433
Sur comptes clients	86 302		12 037		74 265
TOTAL	93 735		12 037		81 698
TOTAL GENERAL	94 457	527 699	12 759		609 397
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 500	12 037		
financières		3 459			
exceptionnelles		522 740	722		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	1 600	1 600	
Autres immobilisations financières	12 348	12 348	
Clients douteux ou litigieux	89 092	89 092	
Autres créances clients	3 191 688	3 191 688	
Personnel et comptes rattachés	13 988	13 988	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 233	34 233	
Impôts sur les bénéfices	85 660	85 660	
Taxe sur la valeur ajoutée	827 409	827 409	
Divers état et autres collectivités publiques	1 653	1 653	
Groupe et associés	152 031	152 031	
Débiteurs divers	1 295 661	1 295 661	
Charges constatées d'avance	9 179	9 179	
TOTAL	5 714 540	5 714 540	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 600		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 069 122	1 069 122		
Personnel et comptes rattachés	839 656	839 656		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	653 697	653 697		
Taxe sur la valeur ajoutée	568 569	568 569		
Autres impôts taxes et assimilés	121 207	121 207		
Groupe et associés	2 432 178	2 432 178		
Autres dettes	43 700	43 700		
TOTAL	5 728 130	5 728 130		

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	500.0000	1 000	237		1 237

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	
CLIENTELE PERFORMENS RH	100 000			100 000	
CLIENTELE ASK RH PARIS	44 187			44 187	
Total	144 187			144 187	

Les fonds de commerce ont été évalués à leur coût d'acquisition. Un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) est réalisé, une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 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

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	624 580
Autres créances	1 301 440
Total	1 926 020

Détail des produits à recevoir

	Montant
FAE GROUPE	624 580
AAR GROUPE	1 119 425
AAR	156 000
CHARGES SOCIALES INTERESSEMENT	16 644
PREVOYANCE PROD A RECEVOIR	9 371
Total	1 926 020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	714 960
Dettes fiscales et sociales	972 535
Autres dettes	43 300
Total	1 730 795

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Détail des charges à payer

	Montant
FNP GROUPES	598 102
FNP	116 858
CFE 2018	3 116
CVAE 2018	35 909
TVS	168
DETTES SOCIALES	851 950
AAE GROUPE	40 800
INTERET SUR C/C	152
DIVERS CHARGES A PAYER	2 500
PRC LOYER INNOCUPES	81 240
Total	1 730 795

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 179
Total	9 179

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA 75 PARIS	3 080		
CCA ADOM	500		
CCA CAISSE CENTRALE	4 145		
CCA CLOUD SOLUTIONS	1 059		
CCA CMIE	160		
CCA GROUPE INDUSTRIE SERVICE INFO	70		
CCA LA TRIBUNE DE L'ASSURANCE	80		
CCA OVH	18		
CCA SAPP	39		
CCA SERONI	28		
Total	9 179		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

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

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	9 5	
Employés	4	
Total	9 9	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	4 2 3	1 0 7 3 7 9
Dont entreprises liées	3 4 5	1 0 5 1 9 4

- 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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans		
55 à 59 ans		3 4 0 4 0
50 à 54 ans		2 0 7 2 1
45 à 49 ans		2 6 0 9 6
40 à 44 ans		2 5 5 9 0
35 à 39 ans		3 6 3 7 4
30 à 34 ans		1 6 2 4 4
25 à 29 ans		5 8 6 9
20 à 24 ans		2 3 7
Engagement total		1 6 5 1 7 1

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- table de mortalité : TV 88/90
- méthode retenue : Rétrospective Prorata Temporis
- taux de charges sociales : 45%
- taux d'actualisation : 1.06%
- taux de rotation 4% pour les cadres et 6% pour les non cadres

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
SEGEFI	SAS	1 907 900	12 ROUTE DE COUBON ZI 43700 BRIVES CHARENSAC

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- KOOLOG	38 000	10 087	100.00	57 483	50 060	38 000		1 109	537-	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- AUTRES PRODUITS EXCEPT SUR OPE GESTION	2 248 311	
- PRODUITS DIV COU S/EX ANT	4 879	
Total	2 253 190	
Charges exceptionnelles		
- INDEMNITES D RUPTURE	167 954	
- PENALITES ET AMENDES	99	
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	74 683	
- CHARGES SUR EXERCICE	39 179	
Total	281 915	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
EXPLOITATION	577 143
Total	577 143

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2014	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	500 000 1 000	500 000 1 000	618 500 1 237	618 500 1 237	784 500 1 237
Nbre des actions ordinaires existantes					
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	6 141 238	6 040 428	7 469 885	14 773 317	13 753 576
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	317 864	107 823	249 311	454 018-	1 121 717
Impôts sur les bénéfices	110 323	70 940	12 000-	107 819	6 351
Participation des salariés au titre de l'exercice	75 170		70 664		119 056
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	138 532	5 482	77 416-	385 203-	484 340
Résultat distribué	100 000				
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	132.37	36.88	154.12	454.19-	805.42
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	138.53	5.48	62.58-	311.40-	391.54
Dividende distribué à chaque action	100.00				
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	46	51	65	123	99
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 634 015	2 854 612	3 381 356	6 285 197	5 072 682
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 175 148	1 244 329	1 503 452	2 917 687	2 427 573

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

RCS LYON 429 084 502

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2019

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2018

TEXTE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET VOTEE

- DEUXIEME RESOLUTION (*affectation du résultat*)

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice qui s'est élevée à 436 377,66 € en totalité au compte Report à nouveau qui se trouve ainsi porté de - 483 034,42 € à - 919 412,08 €.

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

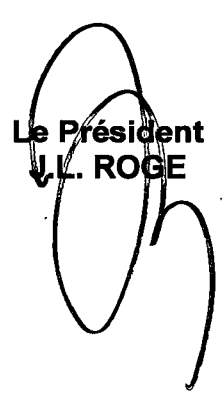
<i>Exercices</i>	<i>Dividendes</i>	<i>Dividendes éligibles à l'abattement (art.158-3 CGI)</i>	<i>Dividendes non éligibles à l'abattement</i>
2014/2015	410.021,50 €	410.021,50 €	0 €
2015/2016	0 €	0 €	0 €
2016/2017	0 €	0 €	0 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 février 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

==oooOooo==

Le Président
J.L. ROGE



Grefte

SEGECO AUDIT

SAS au capital de 1 832 710 €

**170 Boulevard Stalingrad
69006 LYON**

R.C.S. LYON B 429.084.502.

EXERCICE 2017-2018

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

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- ***Référentiel d'audit***

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

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

- ***Indépendance***

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

JUSTIFICATION DES 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.

.../...

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

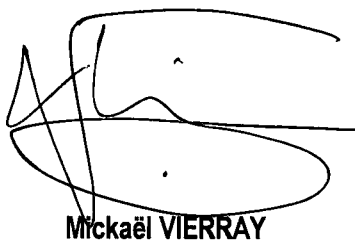
.../...

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 20 Février 2019

Le Cabinet BOREL et ASSOCIES



Mickaël VIERRAY

Désignation de l'entreprise : **SEGECO AUDIT** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* **12**
 Adresse de l'entreprise **170 BD STALINGRAD** **69006 LYON** Durée de l'exercice précédent* **12**
 Numéro SIRET* **4 2 9 0 8 4 5 0 2 0 0 0 3 9** Néant ☐ *

				Exercice N clos le	N-1
				31 08 2018	31 08 2017
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
		1	2	3	4
ACTIF IMMOBILISE *	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	4 027 055	2 131 740
	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	57 851	6 585
	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	1 718	1 046
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE	2 300	2 300
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	106	106
TOTAL (II)		BJ	BK	4 133 165	2 141 778
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM	1 301	(504)
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	3 738	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	807 977	686 706
	Autres créances (3)	BZ	CA	909 190	914 438
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	371 030	88 304
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	25 373	17 109
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 118 610	1 997 002
	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	1A	6 260 341	4 044 767
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	0	(3) Part à plus d'un an : CR 158 803
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		1 301	Créances :

Désignation de l'entreprise : SEGECO AUDIT

Néant ☐ *

			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	122 905
	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
	Report à nouveau	DH	(483 034)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(436 378)	(643 437)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	218	202
	TOTAL (I)	DL	2 242 901	2 679 262
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		
	Provisions pour charges	DQ	234 675	560 239
	TOTAL (III)	DR	234 675	560 239
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	2	1 106
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	78 325	180 448
	Dettes fiscales et sociales	DY	589 619	604 648
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	16 978	15 053
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	7 293	4 011
	TOTAL (IV)	EC	692 217	805 266
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 169 793	4 044 767
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	692 217	805 266
	(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			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue	{	biens*	FD		FE	
			services*	FG	3 131 894	FH	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 131 894	FK		FL	3 131 894
	Production stockée*					FM	28 936
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	59 666
	Autres produits (1) (11)					FQ	3
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 220 499
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	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 805)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 239 273
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	58 955
	Salaires et traitements*					FY	1 135 863
	Charges sociales (10)					FZ	500 004
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements*		GA	1 462
				- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	1 992
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 943 567
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	276 932	
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
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	3 558
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	35
	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	3 593
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	(3 423)
	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	3 593	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	280 524	

Désignation de l'entreprise : SEGECO AUDITNéant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	13 330		28 674
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			88 705
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	325 649		640 904
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	338 979		758 283
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	57 149		84 271
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			88 705
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	976 792		1 592 914
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 033 940		1 765 889
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(694 961)		(1 007 606)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	24 341		23 200
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(2 400)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 563 071		3 929 686
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 999 449		4 573 123
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(436 378)		(643 437)
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	produits de locations immobilières		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		28 674
	(3) Dont {	HP	- Crédit bail mobilier *		
			- Crédit bail immobilier		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HQ			
					2 099
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	3 558		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			(3 423)
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	50 101		37 885
	(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		1 033 941		338 978	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 169 792.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 131 894.10 Euros et dégageant un déficit de 436 377.66- Euros.

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

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.

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 30 719.89 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 071 189		
Installations générales agencements aménagements divers	5 181		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	52 071		599
TOTAL	57 252		599
Autres participations	1 718		
Autres titres immobilisés	2 300		
Prêts, autres immobilisations financières	106		
TOTAL	4 124		
TOTAL GENERAL	4 132 566		599

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 071 189	4 071 189
Installations générales agencements aménagements divers			5 181	5 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			52 670	52 670
TOTAL			57 851	57 851
Autres participations			1 718	1 718
Autres titres immobilisés			2 300	2 300
Prêts, autres immobilisations financières			106	106
TOTAL			4 124	4 124
TOTAL GENERAL			4 133 165	4 133 165

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	714	79		794
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 953	1 382		51 336
TOTAL	50 668	1 462		52 129
TOTAL GENERAL	94 802	1 462		96 263

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	1 382				
TOTAL	1 462				
TOTAL GENERAL	1 462				

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	102	86		218
TOTAL	202	102	86		218

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	25 701				25 701
Impôts	534 538		325 563		208 974
TOTAL	560 239		325 563		234 675

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	1 895 315	976 690			2 872 005
Sur titres de participation	672				672
Sur comptes clients	123 013	7 823	9 564		121 272
Autres provisions pour dépréciation	336				336
TOTAL	2 019 336	984 513	9 564		2 994 285
TOTAL GENERAL	2 579 776	984 615	335 213		3 229 178
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 823	9 565		
exceptionnelles		976 792	325 649		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	0	106
Clients douteux ou litigieux	158 803	0	158 803
Autres créances clients	649 174	649 174	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 237	2 237	
Impôts sur les bénéfices	52 500	52 500	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 633	13 633	
Groupe et associés	821 751	821 751	
Débiteurs divers	19 069	19 069	
Charges constatées d'avance	25 373	25 373	
TOTAL	1 742 647	1 583 738	158 909

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	78 325	78 325		
Personnel et comptes rattachés	185 132	185 132		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	216 134	216 134		
Taxe sur la valeur ajoutée	170 942	170 942		
Autres impôts taxes et assimilés	17 409	17 409		
Groupe et associés	5	5		
Autres dettes	16 978	16 978		
Produits constatés d'avance	7 293	7 293		
TOTAL	692 217	692 217		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	5			

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	2 872 005
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			545 762	545 762	
APA BP AUDIT			83 435	83 435	
Total	40 660		3 925 699	3 966 359	2 872 005

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les fonds de commerce ont été évalués à leur coût d'acquisition. Un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle) est réalisé, une fois par exercice, pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

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	136 247
Autres créances	21 306
Total	157 553

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Détail des produits à recevoir

	Montant
FAE	44 817
FAE GROUPE	91 429
AAR GROUPE	19 069
CHARGES SOCIALES A RECEVOIR	2 237
Total	157 552

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 695
Dettes fiscales et sociales	194 129
Autres dettes	5 652
Total	264 475

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Détail des charges à payer

	Montant
FNP	5 881
FNP GROUPE	58 813
CFE 2018	1 625
CVAE 2018	15 784
DETTES FISCALES ET SOCIALES	176 720
AAE	5 652
Total	264 475

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 373
Total	25 373
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	7 293
Total	7 293

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA CRCC	20 858		
CCA REVUE FIDUCIAIRE	1 168		
CCA CASEWARE	2 900		
CCA APDC	92		
CCA AST	355		
Total	25 373		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
HONORAIRES CLIENTS	7 293		
Total	7 293		

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	91 429		
Autres créances	21 469		
Emprunts et dettes financières diverses	2		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 773		
Autres dettes	11 088		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	21	
Employés	3	
Total	24	

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total		608

- 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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 ans	moins d'un an	11 565
55 à 59 ans	1 à 5 ans	17 691
50 à 54 ans	6 à 10 ans	2 715
40 à 49 ans	11 à 20 ans	8 219
30 à 39 ans	21 à 30 ans	1 933
moins de 30 ans	plus de 30 ans	712
Engagement total		42 835

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- table de mortalité : TV 88/90
- méthode retenue : Rétrospective Prorata Temporis
- taux de charges sociales : 45%
- taux d'actualisation : 1.06%

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		42 835	

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)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REMBOURSEMENT CVAE 2015+2016	13 079	77180000
- REGULARISATION DETTES > 5ANS	252	77180000
Total	13 331	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATION COMPTES SOCIAUX	2 851	67100000
- INDEMNITES DE RUPTURE	500	67110000
- PENALITES ET AMENDES	83	67125000
- CARRY BACK 2011	52 787	67180000
- REGULARISATIONS CREANCES > 5ANS	504	67180000
- REGULARISATIONS CHARGES N-1	424	
Total	57 149	