

**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 2021

**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 2021, 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<sup>er</sup> septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

---

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

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

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

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

---

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

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

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

## **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 17 janvier 2022

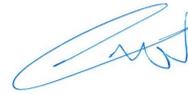
**Le Commissaire aux comptes  
SEFAC**

Signé électroniquement le 17/01/2022 par  
Philippe Blin



**Philippe BLIN**

Signé électroniquement le 17/01/2022 par  
Julien Compeyron



**Julien COMPEYRON**

**Membres de la Compagnie Régionale de Paris**



**COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020**



**S E C O B**

L'EXPERTISE DU CONSEIL

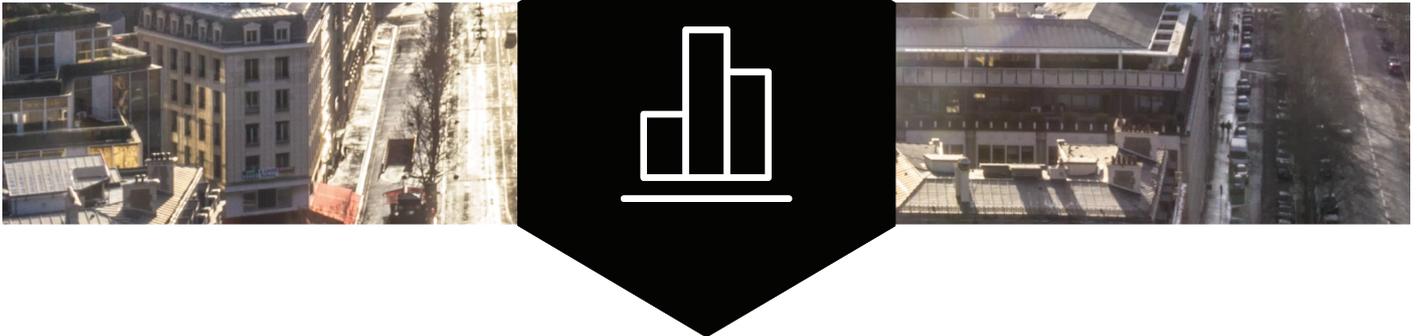
---

## DOSSIER FINANCIER

---

Exercice clos le : 31 août 2021

SAS GROUPE SEC OB RENNES  
17 Rue des Vaux Parés  
35518 CESSON SEVIGNE CEDEX



**Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2021	Net au 31/08/2020
<b>ACTIF</b>				
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	320 459	286 990	33 470	46 811
Fonds commercial (1)	3 983 266	7 000	3 976 266	3 832 381
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	627	627		
Autres immobilisations corporelles	1 491 908	1 090 578	401 329	460 179
Immobilisations en cours	17 226		17 226	12 441
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées				
Autres participations	7 644 239	1 111 143	6 533 096	6 897 898
Créances rattachées à des participations	2 646 438	263 268	2 383 170	2 179 669
Autres titres immobilisés	108 735		108 735	102 299
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 045		56 045	55 914
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 268 944</b>	<b>2 759 606</b>	<b>13 509 338</b>	<b>13 587 592</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.	15 966		15 966	7 530
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	2 937 024	191 889	2 745 134	2 711 056
Autres créances	215 889		215 889	164 369
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 048 378	15 755	1 032 622	963 584
Disponibilités	759 685		759 685	506 296
Charges constatées d'avance (3)	72 153		72 153	69 127
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 049 094</b>	<b>207 645</b>	<b>4 841 450</b>	<b>4 421 962</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>21 318 038</b>	<b>2 967 251</b>	<b>18 350 788</b>	<b>18 009 554</b>
(1) Dont droit au bail			71 047	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				


**Bilan**

	Net au 31/08/2021	Net au 31/08/2020
<b>PASSIF</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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	9 633 603	9 523 549
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 108 579</b>	<b>1 650 386</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>13 498 986</b>	<b>12 930 739</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	3 500	
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 500</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	120 219	274 627
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 839 516	1 856 864
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	7 500	3 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	768 764	884 841
Dettes fiscales et sociales	1 469 239	1 313 623
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	113 848	297 559
Produits constatés d'avance (1)	529 215	448 050
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 848 301</b>	<b>5 078 815</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>18 350 788</b>	<b>18 009 554</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	63 655	37 220
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 784 646	5 041 595
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	23 748	7 915
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		


**Compte de résultat**

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	15 996	25 145
Production vendue	8 869 608	8 463 587
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>8 885 604</b>	<b>8 488 732</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	82 810	61
Reprises sur provisions et transferts de charges	333 293	254 503
Autres produits	188	200
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>9 301 894</b>	<b>8 743 496</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	22 012	14 658
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.	10	
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	3 465 470	3 348 260
Impôts, taxes et versements assimilés	212 419	237 961
Salaires et Traitements	3 224 814	2 992 524
Charges sociales	1 329 016	1 196 043
Amortissements et provisions	321 436	357 356
Autres charges	43 335	53 362
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>8 618 512</b>	<b>8 200 164</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>683 383</b>	<b>543 332</b>
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	1 612 406	1 775 507
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	33 326	14 190
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges	53 506	14 155
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.	7 195	6 748
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 706 434</b>	<b>1 810 600</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	15 755	133 785
Intérêts et charges assimilées	23 604	30 946
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.	1 510	10 818
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>40 869</b>	<b>175 550</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 665 565</b>	<b>1 635 050</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>2 348 947</b>	<b>2 178 382</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	274 085	3 082

## Compte de résultat

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois
Sur opération en capital	173 893	1 015
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges	16 231	
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>464 209</b>	<b>4 097</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	9 783	89 323
Sur opération en capital	126 971	584
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	97 723	165 545
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>234 476</b>	<b>255 452</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>229 733</b>	<b>-251 354</b>
Participation des salariés	108 589	19 113
Impôts sur les bénéfices	361 512	257 529
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>2 108 579</b>	<b>1 650 386</b>

---

# Dossier Financier 2021

---

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

## Annexe



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE SECOB RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 18 350 788 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 2 108 579 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 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. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

---

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

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

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

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

### Créances

---

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

### 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'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Néanmoins, l'événement 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

Par décision des associés en date du 28 avril 2021, la société Groupe Secob Rennes a procédé à une fusion de la société YVON ROBBE AUDIT ET CONSEIL avec effet rétroactif au 1er septembre 2020.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 154 472	268 462	119 209	4 303 726
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE</b>	<b>4 154 472</b>	<b>268 462</b>	<b>119 209</b>	<b>4 303 726</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- 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	550 784	31 425		582 209
- Matériel de transport	291 970	71 386	58 200	305 156
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	587 606	31 553	14 617	604 543
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	12 441	4 785		17 226
- Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 443 428</b>	<b>139 149</b>	<b>72 817</b>	<b>1 509 761</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 370 486	301 223	381 032	10 290 678
- Autres titres immobilisés	102 299	10 000	3 564	108 735
- Prêts et autres immobilisations financières	55 914	131		56 045
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>10 528 699</b>	<b>311 354</b>	<b>384 596</b>	<b>10 455 458</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 126 600</b>	<b>718 965</b>	<b>576 622</b>	<b>16 268 944</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	268 462	139 149	311 354	718 965
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>268 462</b>	<b>139 149</b>	<b>311 354</b>	<b>718 965</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	119 209	72 817	384 596	576 622
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>119 209</b>	<b>72 817</b>	<b>384 596</b>	<b>576 622</b>

## Immobilisations incorporelles

### Fonds commercial

	31/08/2021
Éléments achetés	87 835
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 824 383
<b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b>	<b>3 912 219</b>

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 : 4 785 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 17 226 €

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

## Notes sur le bilan

### Immobilisations corporelles

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GROUPE SECOB SAINT MEEN 35290 SAINT MEEN LE	140 000	133 779	99,99	9 079
SAS GROUPE SECOB LORIENT 56600 LANESTER	100 000	360 981	99,50	-41 057
SCI DESCARTES 35510 CESSON SEVIGNE	15 000	30 299	99,33	12 701
SAS SOGESCOT 35510 CESSON SEVIGNE	200 000	299 422	100,00	499 422
SAS GROUPE SECOB PARIS 75011 PARIS	49 600	788 530	99,90	13 192
SCI SCI DE LA RIA 35510 CESSON-SEVIGNE	10 000	-39 948	99,90	-39 948
SAS GROUPE SECOB NANTES 44315 NANTES CEDEX 3	215 680	1 266 741	99,97	505 945
SAS NAVISO 35518 CESSON SEVIGNE	100 000	704 634	96,00	190 353
EURL GROUPE SECOB DÉVELOPPEMENT 35510 CESSON	1 000	1 450 514	100,00	10 031
SCI DES VAUX PARES 35510 CESSON SEVIGNE	304 898	387 087	100,00	293 510
SCI DU BOIS DU MAUPAS 35510 CESSON SEVIGNE	50 000	39 373	99,98	1 222
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
SARL INEA EXPERTISE 35650 LE RHEU	15 000	678 080	28,67	248 947
SARL LILSA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-179 847	10,00	-14 938
SARL STRATEGIE CAPITAL 35760 SAINT GREGOIRE	6 093	542 210	49,87	70 350
<b>B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)</b>				
- 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 %)	7 506 849	6 314 565	2 170 562		1 585 053
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	137 390	137 290	450 916		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	275 280	18 709		293 990
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>275 280</b>	<b>18 709</b>		<b>293 990</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- 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	282 570	48 999		331 569
- Matériel de transport	192 582	82 232	51 466	223 348
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	495 029	54 221	13 589	535 661
- Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>970 808</b>	<b>185 452</b>	<b>65 055</b>	<b>1 091 206</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 246 089</b>	<b>204 161</b>	<b>65 055</b>	<b>1 385 195</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 927 549 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	2 646 438		2 646 438
Prêts			
Autres	56 045		56 045
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 937 024	2 937 024	
Autres	215 889	215 889	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	72 153	72 153	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>5 927 549</b>	<b>3 225 065</b>	<b>2 702 484</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	24 958
Clients fact. a établir	1 730 256
Fournisseurs - rrr à obtenir	43 701
Etat - produits à recevoir	10 055
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>1 808 971</b>

## 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	1 292 919	97 723	16 231	1 374 411
Stocks				
Créances	343 146	152 403	311 165	207 645
<b>TOTAL DEPRECIATIONS</b>	<b>1 636 065</b>	<b>250 126</b>	<b>327 396</b>	<b>1 582 056</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		136 649	257 659	
Financières		15 755	53 506	
Exceptionnelles				

#### Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 191 889 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	191 889

2 catégories de créances clients sont provisionnées :

- les clients douteux
- les créances dont l'échéance est antérieure au 31/05/2021 (retard de règlement supérieur à 3 mois)

Le taux de provision est de 100 %.

#### Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 15 755 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation sur portefeuille titres Skandia	15 755

## 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 11/02/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	9 523 549
Résultat de l'exercice précédent	1 650 386
Prélèvements sur les réserves	
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>11 173 935</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	1 540 332
Autres répartitions	
Report à Nouveau	9 633 603
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>11 173 935</b>

## 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	9 523 549	9 633 603	9 523 549	9 633 603
Résultat de l'exercice	1 650 386	-1 650 386	2 108 579	2 108 579
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>12 930 739</b>	<b>-1 650 386</b>	<b>11 632 128</b>	<b>13 498 986</b>

## 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			3 500
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					
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>3 500</b>			<b>3 500</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		97 723	16 231		

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 840 801 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	23 748	23 748		
- à plus de 2 ans à l'origine	96 472	32 816	63 655	
Emprunts et dettes financières divers	1 720 081	1 720 081		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	768 764	768 764		
Dettes fiscales et sociales	1 469 239	1 469 239		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	233 283	233 283		
Produits constatés d'avance	529 215	529 215		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 840 801</b>	<b>4 777 146</b>	<b>63 655</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	240 209			

#### Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	662 345
Int. courus s/emp.aup.établt.crédit	16
Intérêts courus	17 739
Intérêts courus à payer	2 542
Conges a payer	211 441
Autres charg.pers.a payer	173 203
Ce - versements à effectuer	4 454
Provisions ch.s/cp	78 022
Charges sociales à payer	48 932
Etat - autres charges à payer	31 689
Cap contrib oblig handicapés	360
Taxe d apprentissage CAP	2 855
Formation Continue CAP	2 193
Cap effort construction	23 126
Clients avoirs à établir	92 113
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>1 351 029</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	72 153		
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>72 153</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	529 215		
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>529 215</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	6 617 693		6 617 693
Ventes de marchandises	15 996		15 996
Produits des activités annexes	2 251 915		2 251 915
<b>TOTAL CA</b>	<b>8 885 604</b>		<b>8 885 604</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 385 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat financier

	31/08/2021	31/08/2020
Produits financiers de participation	1 612 406	1 775 507
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	33 326	14 190
Reprises sur provisions et transferts de charge	53 506	14 155
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	7 195	6 748
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 706 434</b>	<b>1 810 600</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	15 755	133 785
Intérêts et charges assimilées	23 604	30 946
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 510	10 818
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>40 869</b>	<b>175 550</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 665 565</b>	<b>1 635 050</b>

### Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transf.charges salaires	58 248	
79120000 - Transf.charges d'exploitation	17 386	
	75 634	
<b>TOTAL TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>75 634</b>	

### Charges et Produits exceptionnels

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat exceptionnel

#### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	126 971	
Dépréciation des titres	97 723	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		243 989
Produits des cessions d'éléments d'actif		173 893
Produits exceptionnels sur exercice antérieur		30 095
Reprise dépréciation titres		16 231
Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	9 782	

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 76 personnes dont 8 apprentis et 3 handicapés.

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

### 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
Total autres engagements donnés	1 400 000
<b>TOTAL ENGAGEMENTS DONNES</b>	<b>1 400 000</b>
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 : 177 732 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 93 241,65 euros.

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

**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 DES RESOLUTIONS PROPOSEES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 28 JANVIER 2022**

**PREMIÈRE RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture des rapports du président et du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 août 2021 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code général des impôts qui s'élèvent à un montant global de 14 305 €.

En conséquence, elle donne au président et au directeur général quitus entier et sans réserves de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

**DEUXIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021, s'élevant à deux millions cent huit mille cinq cent soixante-dix-neuf (2 108 579) euros, de la manière suivante :

- Un résultat de .....	2 108 579.00 €
- Augmenté du report à nouveau antérieur .....	9 633 602.78 €
- Pour former un bénéfice distribuable de .....	11 742 181.78 €
- Une somme de .....	2 002 355.00 €

à la distribution de dividende, soit par action,

un montant de 5 €

Ce dividende est mis en paiement ce jour. Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que sur le montant total des dividendes distribués, une partie de la société s'élevant à 10 euros est éligible à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code, applicable en cas d'option pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu, le reste, soit 2 002 345 euros n'étant pas éligible à cet abattement.

- et le solde, soit ..... 9 739 826.78 €

au compte "Report à Nouveau"



### **Rappel des dividendes antérieurement distribués**

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

#### **Exercice : 31/08/2020**

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

#### **Exercice : 31/08/2019**

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

#### **Exercice : 31/08/2018**

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

### **TROISIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes prend acte de ce qu'aucune convention relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce, n'a été conclue ou ne s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

### **QUATRIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes publicités, dépôts et formalités légales.

Le président  
Christophe MEREL



**Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2021	Net au 31/08/2020
<b>ACTIF</b>				
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	320 459	286 990	33 470	46 811
Fonds commercial (1)	3 983 266	7 000	3 976 266	3 832 381
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	627	627		
Autres immobilisations corporelles	1 491 908	1 090 578	401 329	460 179
Immobilisations en cours	17 226		17 226	12 441
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées				
Autres participations	7 644 239	1 111 148	6 533 096	6 897 898
Créances rattachées à des participations	2 645 488	263 268	2 383 170	2 179 669
Autres titres immobilisés	108 735		108 735	102 299
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 045		56 045	55 914
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 268 944</b>	<b>2 759 616</b>	<b>13 509 338</b>	<b>13 587 592</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.	15 966		15 966	7 530
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	2 937 924	191 889	2 745 134	2 711 056
Autres créances	215 889		215 889	164 369
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 048 378	15 755	1 032 622	963 584
Disponibilités	759 685		759 685	506 296
Charges constatées d'avance (3)	72 153		72 153	69 127
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 049 094</b>	<b>207 645</b>	<b>4 841 450</b>	<b>4 421 962</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remb't obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>21 318 038</b>	<b>2 967 251</b>	<b>18 350 788</b>	<b>18 009 554</b>
(1) Dont droit au bail			71 047	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**Bilan**

	Net au 31/08/2021	Net au 31/08/2020
<b>PASSIF</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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	9 633 603	9 523 549
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 108 579</b>	<b>1 650 386</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>13 498 986</b>	<b>12 930 739</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	3 500	
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 500</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	120 219	274 627
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 839 516	1 856 864
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	7 500	3 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	768 764	884 841
Dettes fiscales et sociales	1 469 239	1 313 623
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	113 848	297 559
Produits constatés d'avance (1)	529 215	448 050
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 848 301</b>	<b>5 078 815</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>18 350 788</b>	<b>18 009 554</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	63 655	37 220
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 784 646	5 041 595
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	23 748	7 915
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

**Compte de résultat**

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	15 996	25 145
Production vendue	8 869 608	8 463 587
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>8 885 604</b>	<b>8 488 732</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	82 810	61
Reprises sur provisions et transferts de charges	333 293	254 503
Autres produits	188	200
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>9 301 894</b>	<b>8 743 496</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	22 012	14 658
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.	10	
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	3 465 470	3 348 260
Impôts, taxes et versements assimilés	212 419	237 961
Salaires et Traitements	3 224 814	2 992 524
Charges sociales	1 329 016	1 196 043
Amortissements et provisions	321 436	357 356
Autres charges	43 335	53 362
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>8 618 512</b>	<b>8 200 164</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>683 383</b>	<b>543 332</b>
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	1 612 406	1 775 507
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	33 326	14 190
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges	53 506	14 155
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.	7 195	6 748
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 706 434</b>	<b>1 810 600</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	15 755	133 785
Intérêts et charges assimilées	23 604	30 946
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.	1 510	10 818
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>40 869</b>	<b>175 550</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 665 565</b>	<b>1 635 050</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>2 348 947</b>	<b>2 178 382</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	274 085	3 082

## Compte de résultat

	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois
Sur opération en capital	173 893	1 015
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges	16 231	
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>464 209</b>	<b>4 097</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	9 783	89 323
Sur opération en capital	126 971	584
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	97 723	165 545
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>234 476</b>	<b>255 452</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>229 733</b>	<b>-251 354</b>
Participation des salariés	108 589	19 113
Impôts sur les bénéfices	361 512	257 529
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>2 108 579</b>	<b>1 650 386</b>



---

# Dossier Financier 2021

---

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

## Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GROUPE SECOB RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 18 350 788 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 108 579 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 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. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

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

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

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

### Créances

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

### 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

Par décision des associés en date du 28 avril 2021, la société Groupe Secob Rennes a procédé à une fusion de la société YVON ROBBE AUDIT ET CONSEIL avec effet rétroactif au 1er septembre 2020.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 154 472	268 462	119 209	4 303 726
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 154 472</b>	<b>268 462</b>	<b>119 209</b>	<b>4 303 726</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- 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	550 784	31 425		582 209
- Matériel de transport	291 970	71 386	58 200	305 156
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	587 606	31 553	14 617	604 543
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	12 441	4 785		17 226
- Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 443 428</b>	<b>139 149</b>	<b>72 817</b>	<b>1 509 761</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 370 486	301 223	381 032	10 290 678
- Autres titres immobilisés	102 299	10 000	3 564	108 735
- Prêts et autres immobilisations financières	55 914	131		56 045
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>10 528 699</b>	<b>311 354</b>	<b>384 596</b>	<b>10 455 458</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 126 600</b>	<b>718 965</b>	<b>576 622</b>	<b>16 268 944</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	268 462	139 149	311 354	718 965
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>268 462</b>	<b>139 149</b>	<b>311 354</b>	<b>718 965</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	119 209	72 817	384 596	576 622
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>119 209</b>	<b>72 817</b>	<b>384 596</b>	<b>576 622</b>

### Immobilisations incorporelles

#### Fonds commercial

	31/08/2021
Éléments achetés	87 835
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	3 824 383
<b>TOTAL FONDS COMMERCIAL</b>	<b>3 912 219</b>

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 : 4 785 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 17 226 €

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

## Notes sur le bilan

### Immobilisations corporelles

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres autres que Capital	Quote-part du capital détenue	Résultats du dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL GROUPE SECOB SAINT MEEN 35290 SAINT MEEN LE	140 000	133 779	99,99	9 079
SAS GROUPE SECOB LORIENT 56600 LANESTER	100 000	360 981	99,50	-41 057
SCI DESCARTES 35510 CESSON SEVIGNE	15 000	30 299	99,33	12 701
SAS SOGESCOT 35510 CESSON SEVIGNE	200 000	299 422	100,00	499 422
SAS GROUPE SECOB PARIS 75011 PARIS	49 600	788 530	99,90	13 192
SCI SCI DE LA RIA 35510 CESSON-SEVIGNE	10 000	-39 948	99,90	-39 948
SAS GROUPE SECOB NANTES 44315 NANTES CEDEX 3	215 680	1 266 741	99,97	505 945
SAS NAVISO 35518 CESSON SEVIGNE	100 000	704 634	96,00	190 353
EUURL GROUPE SECOB DEVELOPPEMENT 35510 CESSON	1 000	1 450 514	100,00	10 031
SCI DES VAUX PARES 35510 CESSON SEVIGNE	304 898	387 087	100,00	293 510
SCI DU BOIS DU MAUPAS 35510 CESSON SEVIGNE	50 000	39 373	99,98	1 222
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL INEA EXPERTISE 35650 LE RHEU	15 000	678 080	28,67	248 947
SARL LILSA 35510 CESSON SEVIGNE	1 000	-179 847	10,00	-14 938
SARL STRATEGIE CAPITAL 35760 SAINT GREGOIRE	6 093	542 210	49,87	70 350
<b>B. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS (non reprises ci-dessus)</b>				
- 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 %)	7 506 849	6 314 565	2 170 562		1 585 053
- Participations (détenues entre 10 et 50 % )	137 390	137 290	450 916		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	275 280	18 709		293 990
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>275 280</b>	<b>18 709</b>		<b>293 990</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- 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	282 570	48 999		331 569
- Matériel de transport	192 582	82 232	51 466	223 348
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	495 029	54 221	13 589	535 661
- Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>970 808</b>	<b>185 452</b>	<b>65 055</b>	<b>1 091 206</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 246 089</b>	<b>204 161</b>	<b>65 055</b>	<b>1 385 195</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 927 549 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	2 646 438		2 646 438
Prêts			
Autres	56 045		56 045
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 937 024	2 937 024	
Autres	215 889	215 889	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	72 153	72 153	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>5 927 549</b>	<b>3 225 065</b>	<b>2 702 484</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	24 958
Clients fact. a établir	1 730 256
Fournisseurs - rrr à obtenir	43 701
Etat - produits à recevoir	10 055
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>1 808 971</b>

## 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	1 292 919	97 723	16 231	1 374 411
Stocks				
Créances	343 146	152 403	311 165	207 645
<b>TOTAL DEPRECIATIONS</b>	<b>1 636 065</b>	<b>250 126</b>	<b>327 396</b>	<b>1 582 056</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		136 649	257 659	
Financières		15 755	53 506	
Exceptionnelles				

#### Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 191 889 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Créances clients	191 889

2 catégories de créances clients sont provisionnées :

- les clients douteux
- les créances dont l'échéance est antérieure au 31/05/2021 (retard de règlement supérieur à 3 mois)

Le taux de provision est de 100 %.

#### Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 15 755 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation sur portefeuille titres Skandia	15 755

## 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 11/02/2021 :

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	9 523 549
Résultat de l'exercice précédent	1 650 386
Prélèvements sur les réserves	
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>11 173 935</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	1 540 332
Autres répartitions	
Report à Nouveau	9 633 603
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>11 173 935</b>

## 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	9 523 549	9 633 603	9 523 549	9 633 603
Résultat de l'exercice	1 650 386	-1 650 386	2 108 579	2 108 579
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>12 930 739</b>	<b>-1 650 386</b>	<b>11 632 128</b>	<b>13 498 986</b>

## 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			3 500
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					
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>3 500</b>			<b>3 500</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		97 723	16 231		

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 840 801 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	23 748	23 748		
- à plus de 2 ans à l'origine	96 472	32 816	63 655	
Emprunts et dettes financières divers	1 720 081	1 720 081		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	768 764	768 764		
Dettes fiscales et sociales	1 469 239	1 469 239		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	233 283	233 283		
Produits constatés d'avance	529 215	529 215		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 840 801</b>	<b>4 777 146</b>	<b>63 655</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	240 209			

#### Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	662 345
Int. courus s/emp.aup.établt.crédit	16
Intérêts courus	17 739
Intérêts courus à payer	2 542
Conges a payer	211 441
Autres charg.pers.a payer	173 203
Ce - versements à effectuer	4 454
Provisions ch.s/cp	78 022
Charges sociales à payer	48 932
Etat - autres charges à payer	31 689
Cap contrib oblig handicapés	360
Taxe d apprentissage CAP	2 855
Formation Continue CAP	2 193
Cap effort construction	23 126
Clients avoirs à établir	92 113
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>1 351 029</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	72 153		
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>72 153</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	529 215		
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>529 215</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	6 617 693		6 617 693
Ventes de marchandises	15 996		15 996
Produits des activités annexes	2 251 915		2 251 915
<b>TOTAL CA</b>	<b>8 885 604</b>		<b>8 885 604</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 385 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat financier

	31/08/2021	31/08/2020
Produits financiers de participation	1 612 406	1 775 507
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	33 326	14 190
Reprises sur provisions et transferts de charge	53 506	14 155
Différences positives de change		-
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	7 195	6 748
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 706 434</b>	<b>1 810 600</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions	15 755	133 785
Intérêts et charges assimilées	23 604	30 946
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 510	10 818
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>40 869</b>	<b>175 550</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 665 565</b>	<b>1 635 050</b>

### Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Transf. charges salaires	58 248	
79120000 - Transf. charges d'exploitation	17 386	
	75 634	
<b>TOTAL TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>75 634</b>	

### Charges et Produits exceptionnels

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat exceptionnel

#### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	126 971	
Dépréciation des titres	97 723	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		243 989
Produits des cessions d'éléments d'actif		173 893
Produits exceptionnels sur exercice antérieur		30 095
Reprise dépréciation titres		16 231
Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	9 782	

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 76 personnes dont 8 apprentis et 3 handicapés.

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

### 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
Total autres engagements donnés	1 400 000
<b>TOTAL ENGAGEMENTS DONNES</b>	<b>1 400 000</b>
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 : 177 732 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 93 241,65 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
<b>Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social	385 083	385 083	400 471	400 471	400 471
Nombre d'actions ordinaires	385 083	385 083	385 083	385 083	385 083
<b>Opérations et résultats :</b>					
Chiffre d'affaires (H.T.)	8 059 196	7 208 857	7 610 721	8 488 732	8 885 604
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 428 421	2 120 254	1 765 613	2 346 851	2 686 198
Impôts sur les bénéfices	371 812	89 439	172 915	257 529	361 512
Participation des salariés	42 617			19 113	108 589
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 774 633	1 842 251	1 423 365	1 650 386	2 108 579
Résultat distribué		5 000 000	2 803 297	1 540 332	
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	5,23	5,27	4,14	5,38	5,75
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	4,61	4,78	3,70	4,29	5,48
Dividende distribué		12,98	7,28	4,00	
<b>Personnel</b>					
Effectif salariés	68	68	64	74	76
Montant de la masse salariale	2 762 163	2 620 022	2 534 517	2 992 524	3 224 814
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 250 623	1 007 655	992 862	1 196 043	1 329 016

