

## Association BRETAGNE DEVELOPPEMENT INNOVATION

1C 1D AVENUE DE BELLE FONTAIN

35510 CESSON SEVIGNE



## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### Rennes

7-9 Boulevard Solférino  
35000 Rennes  
T : 02 99 31 30 26

### Châteaubriant

6 Avenue du Président Wilson  
44110 Châteaubriant  
T : 02 40 81 21 11

### Nantes

4, Rue de la Galissonnière  
44000 Nantes  
T : 02 40 20 21 91

### Tours

8 Allée Rigny-Ussé  
37170 Chambray Les Tours  
T : 02 47 74 71 74

[cabinet@bacauditconseil.fr](mailto:cabinet@bacauditconseil.fr) - [www.bacauditconseil.fr](http://www.bacauditconseil.fr)

SARL au capital de 80 000 € – RCS RENNES 442 790 986 – TVA FR 68 442 790 986 – Société d'expertise comptable inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne

# Sommaire

Rapport de présentation	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations	9
Amortissements	10
Variation des fonds propres	11
Provisions	12
Créances et Dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges constatées d'avance (avec détail)	16
Charges constatées d'avance (détail)	17
Produits constatés d'avance	19
Complément d'informations relatif au compte de résultat	20

# RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association BRETAGNE DEVELOPPEMENT INNOVATION** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>4 538 533</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>552 970</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>5 326</b>	euros

Fait à Rennes

Le 26/03/2024

Signature

SARL BAC Audit Conseil RENNES

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé ( I )				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	177 098	176 753	346	2 318
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	11 927	11 927		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	11 015	10 699	316	445
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	461 009	422 552	38 457	49 651
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 554		2 554	2 554
TOTAL ( II )		663 618	621 930	41 688	54 983
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	373 259	67 664	305 595	88 875
	Autres créances	1 376 652		1 376 652	1 763 698
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 683 445		2 683 445	2 196 636
	Charges constatées d'avance	131 153		131 153	97 539
	TOTAL ( III )	4 564 509	67 664	4 496 845	4 146 748
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
TOTAL ACTIF ( I à VI )		5 228 127	689 594	4 538 533	4 201 732

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 956 594	1 956 594
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	628 276	628 276
	Report à nouveau	(124 819)	(130 814)
	Résultat de l'exercice	5 326	5 995
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>2 465 377</b>	<b>2 460 050</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques	185 000	214 000
	Provisions pour charges	132 239	106 147
	<b>Total des provisions</b>	<b>317 239</b>	<b>320 147</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 200	6 000
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	341 634	399 785
	Dettes fiscales et sociales	473 862	434 577
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	401 237	230 431
	Produits constatés d'avance (1)	534 984	350 741
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 755 917</b>	<b>1 421 534</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 538 533</b>	<b>4 201 732</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 326,38	5 995,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 751 717	1 415 534
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

## Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 687		8 687	2 026
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	544 283		544 283	724 602
	Montant net du chiffre d'affaires	552 970		552 970	726 628
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 561 869	4 847 078
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			85 994	64 700
	Autres produits			27 024	29 376
Total des produits d'exploitation (1)			5 227 858	5 667 782	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 262	564
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 258 693	2 694 358
	Impôts, taxes et versements assimilés			192 249	194 842
	Salaires et traitements			1 894 273	1 858 857
	Charges sociales du personnel			858 940	848 658
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			27 937	24 856
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			20 800	1 010
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			28 617	22 134
Total des charges d'exploitation (2)			5 282 771	5 645 281	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(54 913)	22 501	

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(54 913)	22 501
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	64 963	6 687
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		64 963	6 687
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		64 963	6 687
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		10 049	29 189
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 550	4 790
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	29 000	4 930
	Total des produits exceptionnels	30 550	9 720
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 181	32 914
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	26 092	
	Total des charges exceptionnelles	35 273	32 914
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 723)	(23 194)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		5 323 370	5 684 190
TOTAL DES CHARGES		5 318 044	5 678 195
RESULTAT DE L'EXERCICE		5 326	5 995
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

# Règles et Méthodes Comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 538 533 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 5 323 370 euros et un total de charges de 5 318 044 euros, dégageant ainsi un résultat de 5 326 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.  
Il a une durée de **12** mois.

## **Préambule**

BDI est une agence de moyens au service du développement économique des entreprises et du territoire.  
Ses missions s'inscrivent dans le schéma régional de développement économique, d'innovation et d'internationalisation de la Bretagne.

Pour mener à bien ses missions, BDI :

- Développe de l'expertise sectorielle,
- Développe des dispositifs de promotion de l'économie bretonne, de ses filières et de ses innovations, avec, comme levier, la marque Bretagne.
- Développe des outils d'observation, de veille,
- Dispose d'une expertise de projets, dispositifs et financements européens.

Dans l'exercice de ces missions, BDI s'appuie sur les acteurs du développement économique et de l'innovation du territoire.

## **Faits caractéristiques de l'exercice :**

Aucun fait marquant ou événement significatif n'a été constaté au cours de l'exercice.

## **Evènements significatifs postérieurs à la clôture**

Aucun événement particulier n'est intervenu.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Principes et conventions générales**

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en fonction du référentiel comptable associatif n°2018-06 modifié par le règlement 2020-08.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : Ils sont calculés suivant la méthode linéaire en fonction de la durée de vie prévue,
- Stocks : Ils sont évalués au prix d'achat HT hors frais accessoires.

## **Permanence des méthodes**

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



# Règles et Méthodes Comptables

## Evaluation des amortissements

Les immobilisations figurent au coût historique. Les amortissements sont pratiqués sur le mode linéaire.

Les dotations aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles sont affectées au résultat d'exploitation.

Les composants et durées d'amortissements suivants ont été retenus :

	Immobilisations	Durée
Incorporelles	Logiciels	de 1 à 3 ans
	Autres immobilisations incorporelles	2 ans
Corporelles	Installations générales	10 ans
	Agencements	5 ans
	Matériel de transport	4 ans
	Matériel informatique	de 3 à 5 ans
	Mobilier	de 5 à 8 ans

## Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

Société Générale Compte courant :	331 352,80
Société Générale Livret :	936 316,45
Société Générale Livret A :	76 078,63
Société Générale CAT TRESO + :	1 022 361,99
Crédit Mutuel de Bretagne Compte Courant :	167 923,77
Crédit Mutuel de Bretagne Livret :	106 854,40
Caisse :	53,66
<b>Total des disponibilités :</b>	<b>2 640 941,70</b>

## Conventions règlementées :

L'association BRETAGNE DEVELOPPEMENT INNOVATION a conclu le 6 juillet 2015, avec le Conseil Régional de Bretagne, une convention de mise à disposition des locaux. Elle est renouvelée chaque année par tacite reconduction, sa durée totale ne peut excéder 9 ans.

Un avenant à cette convention a été signé le 12 mars 2018.

Cette convention a pour objet la mise à disposition des locaux et des équipements situés au 2 Boulevard Adolphe Pierre à Lorient.

## Règles et Méthodes Comptables

Une nouvelle convention de mise à disposition des locaux a été conclue le 21 octobre 2022 avec le Conseil Régional de Bretagne.

Elle est consentie pour une durée de 10 ans à compter du 17 octobre 2022 pour finir le 16 octobre 2032.

Cette convention a pour objet la mise à disposition des locaux et équipements situés au 1C,D avenue de Belle Fontaine à Cesson Sevigné.

Cette mise à disposition est assurée à titre gratuit.

Cette mise à disposition est valorisée à hauteur de 188 577 euros.

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	189 025					189 025
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	189 025					189 025
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	11 015					11 015
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	13 746					13 746
	Matériel de transport	356					356
	Matériel de bureau, mobilier	432 264		14 642			446 906
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	457 382		14 642			472 024
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	2 554					2 554
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 569					2 569
TOTAL		648 976		14 642			663 618

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	186 707	1 972		188 679
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	186 707	1 972		188 679
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	10 570	129		10 699
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 397	710		13 108
	Matériel de transport	356			356
	Matériel de bureau, mobilier	383 962	25 126		409 088
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	407 286	25 965		433 251
TOTAL		593 993	27 937		621 930

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	1 956 594				1 956 594
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	628 276				628 276
Autres réserves					
Report à nouveau	(130 814)	5 995			(124 819)
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs					
Excédent ou déficit de l'exercice	5 995	(5 995)	5 326		5 326
<b>Situation nette</b>	<b>2 460 050</b>		<b>5 326</b>		<b>2 465 377</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 460 050</b>		<b>5 326</b>		<b>2 465 377</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	214 000		29 000	185 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	106 147	26 092		132 239
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	320 147	26 092	29 000	317 239
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	46 864	20 800		67 664
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	46 864	20 800		67 664
TOTAL GENERAL		367 011	46 892	29 000	384 903
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			20 800		
			26 092	29 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 554		2 554
	Clients douteux ou litigieux	82 097	82 097	
	Autres créances clients	291 162	291 162	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 256	8 256	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	10 931	10 931	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 357 466	1 357 466	
	Charges constatées d'avances	131 153	131 153	
	TOTAL DES CREANCES	1 883 619	1 881 064	2 554
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	341 634	341 634		
	Personnel et comptes rattachés	160 381	160 381		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	259 638	259 638		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 145	33 145		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 698	20 698		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	401 237	401 237		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	534 984	534 984		
	TOTAL DES DETTES	1 751 717	1 751 717		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		514 329
Autres créances clients		234 469
FACTURE A ETABLIR	234 469	
Autres créances		279 860
FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	320	
DIVERS PRDTS A RECEVOIR	237 037	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	42 503	



## Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		485 277
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		214 267
Fact.non parv. -Frss	214 267	
Dettes fiscales et sociales		265 473
PROVISIONS CONGES PAYES	160 381	
CHARGES SOC SUR CONGES PAYES	90 037	
SECURITE SOCIALE IJ CPAM	12 376	
CHARGES FISCALES S/CONGES	2 678	
Autres dettes		5 537
R.R.R. _ accorder et avoirs _t	5 537	

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	131 153	97 539	33 614	34,46
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	131 153	97 539	33 614	34,46

# Charges constatées d'avance (détail)

## au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA 311223 BCI EROMARITIME 2024			3 229		
CCA 311223 GL EVENT HYVOLUTION 2024			29 949		
CCA 311223 QUINZE MAI SANTEXPO 2024 ACOM			4 531		
CCA 311223 QUINZE MAI SANTEXPO 2024 SOLD			4 531		
CCA 311223 GRAFE SAGE PAIE 040423 310324			969		
CCA 311223 GRAFE SAGE PAIE 310523 AU 010			1 724		
CCA 311223 GRAFE TEDD RH 010223 AU 31012			5		
CCA 311223 GRAFE TEDD RH 010223 AU 31052			59		
CCA 311223 ALLIANZ RC MANDATAIRE 2024			713		
CCA 311223 ALLIANZ RC ACTVITE DE SERVICE			1 354		
CCA 311223 ALLIANZ RC ACTIF PRO LORIENT			172		
CCA 311223 ALLIANZ MATERIELS DE GESTION			2 792		
CCA 311223 API 310123 AU 310124			66		
CCA 311223 STOCKS OBJETS PROMO 23			17 636		
CCA 311223 NET HELIUM 010723 AU 300624			117		
CCA 311223 DIGITALEO 0124			81		
CCA 311223 HUBSPOT 200923 AU 190924			1 485		
CCA 311223 HUBSPOT 200923 AU 190924			764		
CCA 311223 SER COTISATION 2024			3 594		
CCA 311223 ICODIA 010223 AU 310124			6		
CCA 311223 ICODIA 250623 AU 240624			37		
CCA 311223 ICODIA 120323 AU 110324			64		
CCA 311223 ICODIA 040823 AU 030824			45		
CCA 311223 ICODIA 260723 AU 250724			43		
CCA 311223 ICODIA 030224 AU 020225			76		
CCA 311223 ICODIA 221223 AU 211224			74		
CCA 311223 ICODIA 010224 AU 310125			32		
CCA 311223 ICODIA 131223 AU 121224			12 514		
CCA 311223 ICODIA 040124 AU 030125			1 155		
CCA 311223 ICODIA 241023 AU 231024			49		
CCA 311223 ICODIA 241023 AU 231025			122		
CCA 311223 ICODIA 081223 AU 071224			56		
CCA 311223 ICODIA 200623 AU 190624			36		
CCA 311223 ICODIA 200623 AU 190624			36		
CCA 311223 ICODIA 030223 AU 020224			7		
CCA 311223 ICODIA 131023 AU 121024			45		
CCA 311223 ICODIA 220923 AU 210924			55		
CCA 311223 ICODIA 190423 AU 180424			44		
CCA 311223 JOURNAL DES E 060223 AU 05032			146		
CCA 311223 BOISDAUDRY 0123 AU 0124			18		
CCA 311223 JAMESPOT 310523 AU 010624			1 076		
CCA 311223 LUNAWEB 130623 AU 140624			1 281		
CCA 311223 MICROSOFT 280423 AU 270424			435		
CCA 311223 MULTIRISQUE PRO 2024			1 158		
CCA 311223 HOTEL COLOGNE			1 256		
CCA 311223 HYVOLUTION 2024			22 265		
CCA 311223 7 JOURS 310523 AU 010624			35		
CCA 311223 COLLOC ADHESION 2024			70		
CCA 311223 MERCI APP 251123 AU 251124			437		
CCA 311223 CNA ADHESION 2024			470		

## Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2023

CCA 311223 ARTICULATE 170323 AU 160324		286	
CCA 311223 GANDI NET 2024		270	
CCA 311223 HUBSPOT 051223 AU 041224		578	
CCA 311223 HUBSPOT 041223 AU 030124		2	
CCA 311223 HUBSPOT 211223 AU 201224		1 203	
CCA 311223 RIVACOM 050124		2 962	
CCA 311223 HUBSPOT 141223 AU 131224		264	
CCA 311223 icodia 241023 au 231025		105	
CCA 311223 ICODIA		25	
CCA 311223 NEQO MAINTENANCE 200323 AU 20		3 860	
CCA 311223 CAP FINANCIALS		4 683	
Totalisation		131 153	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			534 984
PCA CRAFT SPRDL		305	
PCA CRAFT ACN		762	
PCA CRAFT UNIV LORRAINE		1 453	
PCA CRAFT CNRS		1 218	
PCA CRAFT DIH		112 372	
PCA HIGHFIVE		119 173	
PCA EEN		48 681	
PCA EEN 2024		230 583	
PCA DIGITRANS HUB		20 435	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			534 984

# Complément d'informations relatif au compte de résultat

## DETAIL DES SUBVENTIONS

Natures	Montants
SUBVENTION METROPOLE DESTIN RE	40 000
SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	3 474 284
SUBVENTION BREST METROPLE	27 500
SUBVENTION EEN	164 759
SUBVENTION ICE	24 529
SUBVENTION CYBER	11 254
SUBVENTION S3FOOD	9 274
SUBVENTION EUROPE MEGAWEE	6 700
SUBVENTION TIGER	251 467
SUBVENTION DIGITRANSHUB	21 599
SUBVENTION HIGHFIVE	29 862
SUBVENTION DIH	49 635
SUBVENTION REDII	17 449
SUBVENTION REGION PASS SALON	105 333
SUBVENTION FEDER	304 233
SUBVENTION BDT	23 991
<b>TOTAL</b>	<b>4 561 869</b>

## ENGAGEMENTS FINANCIERS :

### Engagement en matière de pensions et retraites

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite sont estimés à partir d'un calcul actuariel conforme à la recommandation CNC 2003-R.01, prenant en compte le taux de turnover du personnel, et correspondant à la valeur probable de la dette de l'entreprise à l'égard de chacun de ses salariés.

Le calcul des droits à la retraite acquis par les salariés est déterminé à partir des accords en vigueur, pour l'ensemble du personnel.

#### Hypothèses de calculs retenues :

Les variables économiques retenues, pour le calcul de l'engagement, sont :

- Taux d'actualisation : 2.90% (inflation comprise)
- Taux de revalorisation des salaires : 3%
- Age de départ à la retraite "cadres" : 64 ans
- Age de départ à la retraite "non cadres" : 64 ans
- Table de mortalité : INSEE 2017- 2019
- Turn-over : 10%
- Départ à la retraite à l'initiative du salarié : 100%

La provision pour indemnités de départ à la retraite intégrant les charges sociales est enregistrée pour un montant de 132 239€.

### Rémunération des dirigeants :

Le montant brut cumulé (y compris avantages en nature) des 3 rémunérations les plus hautes s'élève à 290 965 €.

### Effectif moyen :

Effectif moyen 2023		
	Femmes	Hommes
Total	24	16
Cadres	18	12
Non-cadres	6	4

	Total
Salariés - temps plein	36
Salariés - temps partiel	4

## Complément d'informations relatif au compte de résultat

### **Honoraires des commissaires aux comptes :**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 210 euros, décomposé de la manière suivante:

- Honoraires au titre du contrôle légal des comptes : 8 100 euros
- Honoraires au titre des conseils et prestations de services autres que la certification des comptes : 2 110 euros

### **Détail du résultat exceptionnel :**

Le résultat exceptionnel s'élève à - 4 723 €. Il se décompose comme suit :

- Charges exceptionnelles : 35 273 € (Amende, pénalités impôts, pénalités URSSAF, provision indemnités fin de carrière)
- Produits exceptionnels : 30 550 € (facturations diverses, reprise provision risque prud'homale)