

LA CITE DES METIERS DES COTES D'ARMOR

**Espace Sciences et Métiers,
Technopole Saint-Brieuc Armor**

6 rue Camille Guérin

22440 PLOUFRAGAN

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

LA CITE DES METIERS DES COTES D'ARMOR
Espace Sciences et Métiers
Technopole Saint-Brieuc Armor
6 rue Camille Guérin
22440 PLOUFRAGAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondements de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes ;

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 DU RAPPORT MORAL DE LA PRESIDENTE ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral de la Présidente et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Présidente nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

RESPONSABILITE DU BUREAU RELATIVE AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au bureau 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 au bureau d'évaluer la capacité de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L823-10.1 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 association.

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 PLERIN,

le 10 septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes
SARL CABINET SALLIOU
représentée par son gérant
J.Y. SALLIOU

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	62 223.94	60 606.68	1 617.26	1 107.73
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	290 155.51	222 726.31	67 429.20	11 365.38
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Participations et créances rattachées à des parts	15 000.00		15 000.00	
Autres immobilisations financières non rattachées				
Autres titres immobilisés				8 988.00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	367 379.45	283 332.99	84 046.46	21 461.11
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				162.96
Avances et comptes rattachés aux commandes en cours				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	126 777.95		126 777.95	71 219.98
Valeurs mobilières de placement	71 104.39		71 104.39	2 298.68
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	178 214.90		178 214.90	147 970.95
Charges constatées d'avance (3)	5 740.85		5 740.85	4 802.00
TOTAL (III)	381 838.09		381 838.09	226 454.57
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	749 217.54	283 332.99	465 884.55	247 915.68
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				
CABINET SALLIOU Société de Commissariat aux Comptes SARL au Capital de 19 000 € Centre d'affaires ATHENA 2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19 R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407				

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	141 535.25	56 576.26
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	33 117.10	84 958.99
<i>Situation nette</i>	<i>174 652.35</i>	<i>141 535.25</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	8 305.64	6 937.53
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	182 957.99	148 472.78
Compte de Bilan		
TOTAL (II)		
Report à l'exercice suivant		
Fonds reportés des exercices ou donations		
Fonds dédiés	55 758.00	
TOTAL (III)	55 758.00	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (IV)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	56 353.70	
Emprunts et dettes financières diverses (3)		29 503.60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 370.56	
Dettes de legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	81 130.99	69 939.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	113.31	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 200.00	
TOTAL (V)	227 168.56	99 442.90
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	465 884.55	247 915.68
(1) Dont à plus d'un an	227 168.56	
(1) Dont à moins d'un an		99 442.90
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		
GABINET SALLIOU		
Société de Commissariat aux Comptes		
SARL au Capital de 19 000 €		
Centre d'affaires ATHENA		
2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN		
Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19		
R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Cotisations	200.00	
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	19 400.00	6 000.00
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	648 778.83	630 563.85
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	730.00	5 000.00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 738.00	8 910.87
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	23.21	27.41
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	677 870.04	650 502.13
CHARGES D'EXPLOITATION (II)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'autres approvisionnements		
Autres charges et charges externes	169 331.93	157 174.76
Aides financières		
Impôts et taxes et versements assimilés	10 292.97	8 574.22
Salaires et traitements	311 344.8	289 627.74
Charges sociales	99 799.69	108 813.05
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations, dotations aux amortissements	7 043.06	14 684.79
Sur immobilisations, dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés	55 758.00	
Autres charges	7.13	19.79
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	653 689.31	578 894.35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	24 180.73	71 607.78
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	324.36	141.90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	324.36	141.90

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	197.04	7.80
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	197.04	7.80
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	127.32	134.10
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	7 641.80	1 259.94
Sur opérations en capital	10 369.89	11 969.17
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	18 011.69	13 229.11
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	156.02	
Sur opérations en capital	8 988.00	12.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	58.62	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 202.64	12.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	8 809.05	13 217.11
Impôts sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	33 117.10	84 958.99
TOTAL DES PRODUITS	696 206.09	663 873.14
TOTAL DES CHARGES	663 088.99	578 914.15
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	33 117.10	84 958.99
Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits différés à des exercices antérieurs	1 612.00	1 259.94
(2) Dont charges différées à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	8 809.05	13 217.11

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 465 884.55 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 33 117.10 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5-15 ans
- Matériel bureau et informatique	3-5 ans
- Mobilier	3-10 ans
- Logiciels informatiques	1-5 ans
- Matériel de transport	5 ans

Immobilisations financières**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Créances

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

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORÉES	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	69 202	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Instal. gén. agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Instal. gén. agencés & aménagés divers	37 907		
	Autres immos. corporelles			
	Matériel de transport	23 786		
	Matériel de bureau, info., mobilier	197 025		63 854
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	258 718		63 854
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			15 000
	Autres titres immobilisés	8 988		
	Prêts & autres immob. financières			
	TOTAL IV	8 988		15 000
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	336 908		78 854

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin. & c.	Restat. fin. & c. à la fin d'exercice
		amortissements	cessions		
INCORPORÉES	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II	78 311	61 331	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Instal. gén. agencés & aménagés const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Instal. gén. agencés & aménagés div.	37 907		34 067	
	Autres immos. corporelles				
	Matériel de transport			23 786	
	Mat. bureau, info., mob.	215 711		233 308	
	Emballages corp. div.				
	Immo. corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III	31 344		291 227	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			15 000	
	Autres titres immobilisés	8 988			
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV	8 988		15 000	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	48 203		367 558	

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions (amort. sortis de l'actif et reprises)	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	68 094	357	7 871	60 580
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales (général aménage. con.)				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
	Inst. générales (général aménage. div.)	304 083	11 565	34 763	280 885
Autres immos. corporelles	Matériel de transport	234 866			234 866
	Mat. bureau et informatique mob.	192 361	51 866	22 551	140 676
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	247 354	6 751	31 344	222 760
	TOTAL GENERAL	315 448	7 107	39 215	283 340

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS D'AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de charge	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de charge	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Immobilisations incorporelles	TOTAL						
Immobilisations corporelles	TOTAL						
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Inst. générales (général aménage. con.)						
Inst. techniques matériel et outill.							
	Inst. générales (général aménage. div.)						
Matériel de transport							
Mat. bureau et informatique mob.							
Emballages récupérables divers							
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à élargir							
Primes de remboursement des obligations							

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Certifié d'Affiliation ALLIANCE

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détermination de la valeur actuelle

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés - prov / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres - Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques - Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	126 778	126 778	
	Charges constatées d'avance	5 741	5 741	
TOTAUX		132 519	132 519	
REMARQUES	(1) Montant	Corr. de représentatives de titres prêtés		
	(2) des	Prévisions de recouvrement exercées		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts d'avance consentis au c. associés (personnes physiques)		

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 741
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 741

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	126 778
Disponibilités	
TOTAL	126 778

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Reserves				
Réserves pour projet de l'entité	56 576.26	84 958.99		141 535.25
Excédent ou déficit de l'exercice	34 958.99	33 117.10	84 958.99	33 117.10
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	6 937.53	2 750.00	1 381.89	8 305.64
TOTAUX	148 472.78	120 826.09	86 340.88	182 957.99

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max à l'origine				
titres de crédit (1)	56 354		56 354	
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	87 371		87 371	
Personnel & comptes rattachés	30 005		30 005	
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	40 228		40 228	
État				
Impôts sur les bénéfices				
autres				
Taxe sur la valeur ajoutée				
collective				
Obligations & autofinances				
publiques	10 898		10 898	
Autres impôts taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & compte rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (différentiel opérationnel)	113		113	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avances	2 200		2 200	
TOTAUX	227 169		227 169	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant divers emprunts/dettes / associés				

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 832
Dettes fiscales et sociales	53 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	60 339

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

LES EFFECTIFS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

LES EFFECTIFS

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	10.00	10.00
Ingenieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9.00	9.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingenieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407