

RCS : QUIMPER
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00692
Numéro SIREN : 528 764 293
Nom ou dénomination : A TOUTE VAPEUR

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2018 sous le numéro de dépôt 2759

10 JUIL. 2018

A TOUTE VAPEUR

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 186 327 euros
29000 QUIMPER
Siège Social : Domaine de Kerbernez – 29700 PLOMELIN

RCS QUIMPER : 528 764 293

**PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
DU 27 JUIN 2018**

L'an deux mil dix-huit, le vingt-sept juin, à 10h30, sur décision de son Président, l'associée unique de la SAS A Toute Vapeur, la Fondation Massé Trévidy, dont le siège est à Plomelin (29700), Lieu-dit « domaine de Kerbernez », route des Châteaux, représentée par son président, Monsieur Hervé JACQ, a siégé au 39 rue de la Providence à Quimper, pour tenir l'assemblée générale de la société.

Présents :

- La Fondation Massé Trévidy, associée unique de la société A Toute Vapeur, et gérante de cette dernière
- Monsieur Hervé OLAGNE, Directeur Général d'A Toute Vapeur
- Monsieur François RODRIGUEZ, Commissaire aux comptes, associé du cabinet Ouest Conseils

L'assemblée est présidée par Monsieur Hervé JACQ.

Monsieur Hervé JACQ déclare que l'assemblée est légalement constituée ; elle peut valablement délibérer et prendre les décisions à la majorité requise.

Monsieur Hervé OLAGNE présente le rapport de gestion et le rapport financier.

Les comptes de bilan de la société au 31/12/2017 s'élèvent à 264 419,79 euros.

Le résultat comptable de l'exercice est excédentaire et s'élève à 21 999.62 euros pour l'exercice comptable 2017. Les produits de la société s'élèvent à 398 063.95 euros dont 84 573.33 euros de subventions.

La présentation des rapports de gestion et financier étant terminée, le Président donne la parole au Commissaire aux Comptes, Monsieur François RODRIGUEZ :

Le Commissaire aux Comptes prononce la certification sans réserve des comptes de la société. En raison des statuts de la société, le Commissaire aux Comptes n'établit pas de rapport spécial.

Le Président soumet au vote les résolutions suivantes :

- **Résolution 1 : Approbation des comptes**

L'associé unique approuve les rapports de gestion et financier de la société. Il valide sans réserve les comptes de la société.

- **Résolution 2 : Affectation du résultat**

L'associé unique approuve la proposition d'affecter le résultat comptable net de l'exercice, soit un excédent de 21 999,62 euros, en report à nouveau.

- **Résolution 3 : Pouvoir**

L'associé unique donne tout pouvoir au Directeur Général pour accomplir les formalités d'usage visant à l'exécution des présentes résolutions.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui, avec lecture, a été signé par l'associé unique et le Directeur général de la société pour acceptation.

Pour la Fondation Massé Trévidy, associée unique et gérante de la société
Monsieur Hervé JACQ

Directeur Général « A TOUTE VAPEUR »
Monsieur Hervé OLAGNE

A TOUTE VAPEUR

Société par Actions Simplifiées au capital de 186 327 euros

Siège social : Domaine de Kerbernez

29700 PLOMELIN

528 764 293 RCS Quimper

RAPPORT DE GESTION PORTANT SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en assemblée générale afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de la Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2017 et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes.

I. APPROBATION DES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

1. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé

La Fondation Massé-Trévidy, associée unique, a apporté au 01/01/2011 l'activité de blanchisserie industrielle.

Depuis le début de son activité, la société est fiscalisée, l'impact de la tva n'a été répercuté que sur une partie de la clientèle d'entreprise.

Le chiffre d'affaires en 2017 s'élève à 302.5 K€. Il est stable par rapport à 2016.

Le transport du linge des résidents de l'EHPAD de Ti Gwenn, de Pen Allée et de Prat Maria est réalisé par la SAS Transports Ouest Plusss.

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) permet dès 2013 d'obtenir une diminution des cotisations sociales sous forme d'une réduction d'impôt. Son taux de 7 % des rémunérations brutes versées au titre de l'année 2017 nous a permis de réduire les charges de personnel de 12.5 K€.

Les postes de charges ont été maîtrisés conformément au budget.

L'année se solde par un excédent de 21 999.62 €.

Les capitaux propres restent supérieurs à la moitié du capital social.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Le développement du chiffre d'affaires est l'objectif premier et les actions engagées dès 2013 vont dans ce sens notamment avec la reprise du marché du linge usagers de l'EHPAD de Plomelin à partir de juin 2013, l'intégration d'un nouveau marché EHPAD (Pen Allée) à partir du 01/09/2014 ainsi que l'intégration d'un 3^{ème} marché EHPAD (Prat Maria) dès janvier 2016.

Le déménagement dans de nouveaux locaux prévu en juin 2018 permettra d'intégrer de nouveaux marchés et notamment des marchés EHPAD.

Informations sur les délais de paiement

En l'application des dispositifs de l'article L411-6-1 du Code de Commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture des deux derniers exercices du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéances :

Dettes fournisseurs	31/12/2017	31/12/2016
Dettes échues		
- de 0 à 30 jours	204.97	2 927.61
- de 30 à 60 jours		939.67
- de 60 à 90 jours		59.58
- à + 90 jours		1 559.84
Total	204.97	5 486.70
Dettes non échues		
- de 0 à 30 jours	6 171.40	1 949.38
- de 30 à 60 jours		
- de 60 à 90 jours		
- à + 90 jours		35.64
Total	6 171.40	1 985.02
Total dettes fournisseurs	6 376.37	7 471.72

Evénements importants survenus entre la date de clôture du dernier exercice écoulé et la date d'établissement du présent rapport

Aucun événement marquant n'est survenu entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement de ce rapport.

Activité de recherche et de développement

La Société ne développe pas d'activité en recherche et développement.

Filiales et participations

La société ne dispose d'aucune participation.

2. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

Etablissement des comptes annuels

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes et respectueuses des dispositions du plan comptable et des principes de prudence et de sincérité.

Résultats économiques et financiers

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017, le chiffre d'affaires de la Société s'est élevé à 302 515.40 €
Le total des produits d'exploitation s'élevant à 397 196.14 € et les charges d'exploitation à 375 095.22 €, le résultat d'exploitation est de 22 100.92 €.

Le résultat financier s'élève à -824.79 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à 723.49 €.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017 fait ressortir un bénéfice de 21 999.62 €.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous ont été présentés qui font apparaître un bénéfice net comptable de 21 999.62 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation en report à nouveau.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDES	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
2014	0	0	0
2015	0	0	0
2016	0	0	0

3. PRISE DE PARTICIPATION – CAPITAL SOCIAL

Prise de participation au cours de l'exercice écoulé

La Société par Action Simplifiée A Toute Vapeur a apporté une participation le 10/07/2017 pour un montant de 1 euro à la Société Civile Immobilière QUIMPER IAE, située domaine de Kerbernez - route des châteaux - 29700 Plomelin, correspondant à 1 part sociale numérotée 1 000.

4. ADMINISTRATION DE LA SOCIETE

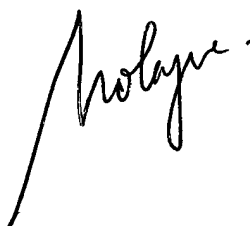
Administration de la Société

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ne vient à expiration à l'issue de l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2017.

Examen des mandats des commissaires aux comptes titulaire et suppléant

Nous vous précisons qu'aucun mandat de commissaire aux comptes ne vient à expiration à l'issue de la prochaine Assemblée Générale.

Nous espérons que les propositions qui précèdent recevront votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.



LE DIRECTEUR GENERAL

Pour la société A TOUTE VAPEUR

M. Hervé OLAGNE

En Euros

	Exercice 2017 Clos le 31/12/2017			Exercice 2016 Clos le 31/12/2016
BILAN ACTIF	BRUT	Amortissement et Provisions	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 945,18	16 945,18		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	10 202,10	10 202,10		
Avances et acomptes				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations incorporelles	27 147,28	27 147,28		
Immobilisations corporelles				
Terrains et Aménagements				
Constructions	183 957,31	169 542,07	14 415,24	21 343,16
Matériel Divers	197 769,32	145 098,29	52 671,03	69 763,79
Autres immobilisations corporelles	13 818,79	12 746,34	1 072,45	2 784,21
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations corporelles	395 545,42	327 386,70	68 158,72	93 891,16
Immobilisations Financières (2)				
Participations	1,00		1,00	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	665,81		665,81	707,40
Prêts				
Dépôts et Cautionnements	1 454,97		1 454,97	1 454,97
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	424 814,48	354 533,98	70 280,50	96 053,53
Stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	39 673,64	860,84	38 812,80	48 659,28
Autres créances d'exploitation	59 530,59		59 530,59	18 593,25
	99 204,23	860,84	98 343,39	67 252,53
Valeurs mobilières de Placement	10 858,00		10 858,00	10 858,00
Disponibilités	84 268,90		84 268,90	66 857,67
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	669,00		669,00	1 099,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	195 000,13	860,84	194 139,29	146 067,20
Charges à répartir				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	619 814,61	355 394,82	264 419,79	242 120,73
(1) Droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairement compétents				
autorisés par les organismes de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Ouest Conseils Quimper
SA OUEST CONSEILS AUDIT

3 Allée François Bazin

CS 23063

29334 QUIMPER Cedex

Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

En Euros

BILAN PASSIF	Exercice 2017	Exercice 2016
	Clos le 31/12/2017	Clos le 31/12/2016
Capitaux propres		
Capital	186 326,80	186 326,80
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-85 072,60	-110 766,90
Résultat de l'exercice	21 999,62	25 694,30
Subventions d'investissement	10 422,21	1 145,70
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	133 676,03	102 399,90
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	14 115,58	14 115,58
TOTAL DES PROVISIONS	14 115,58	14 115,58
Dettes Financières		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1 & 2)	69 676,88	84 233,53
Emprunts et dettes financières diverses		
	69 676,88	84 233,53
Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Diverses		
Dettes Fournisseurs et comptes Rattachés	10 937,37	12 765,72
Dettes Fiscales et sociales	34 475,22	27 392,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres Dettes	1 219,00	1 214,00
	46 631,59	41 371,72
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	319,71	
Autres comptes de régularisation		
TOTAL DES DETTES (1)	116 628,18	125 605,25
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	264 419,79	242 120,73
(1) Dont à plus d'un an	54 882,64	69 635,99
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

Ouest Conseils Quimper

SA OUEST CONSEILS AUDIT

3 Allée François Bazin

CS 23029

29334 QUIMPER Cedex

Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

En Euros

COMPTE DE RESULTAT (1ère Partie)	Exercice 2017 Clos le 31/12/2017	Exercice 2016 Clos le 31/12/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	302 515,40	303 053,34
PRODUITS D'ACTIVITE	302 515,40	303 053,34
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	84 573,33	84 879,23
Reprises sur provisions, transferts de charges	1 517,71	
Autres produits	8 589,70	145,28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	397 196,14	388 077,85
Charges d'exploitation (2)		
Achats et Charges externes		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approv		
Variations des stocks		
Autres charges externes *	119 681,96	117 031,82
Impôts, taxes et versements assimilés	5 440,65	5 445,91
Charges de personnel		
Salaires et traitements	180 965,57	166 851,30
Charges Sociales	40 602,67	41 545,09
	221 568,24	208 396,39
Dotations d'exploitation		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	27 308,60	34 088,19
Dotations charges à répartir / plusieurs exercices		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	860,84	206,58
Dotations aux provisions pour risques et charges	28 169,44	34 294,77
Autres Charges d'Exploitation	234,93	33,35
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	375 095,22	365 202,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 100,92	22 875,61
* Y compris		
redevances de crédit bail mobilier		
redevances de crédit bail immobilier		

COMPTE DE RESULTAT (2 ème Partie)	Exercice 2017 Clos le 31/12/2017	Exercice 2016 Clos le 31/12/2016
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	144,32	160,36
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	144,32	160,36
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	969,11	793,87
Intérêts et Charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges financières	969,11	793,87
RESULTAT FINANCIER	-824,79	-633,51
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 276,13	22 242,10
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	723,49	3 549,70
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	723,49	3 549,70
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		97,50
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		97,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	723,49	3 452,20
Impôts sur les sociétés		
TOTAL DES PRODUITS	398 063,95	391 787,91
TOTAL DES CHARGES	376 064,33	366 093,61
BENEFICE OU PERTE	21 999,62	25 694,30

N° 1/2017

Tableau de variation des capitaux propres

N° 8

Libellés	Saldo au 01/01/17	Augmentations	Diminutions	Saldo au 31/12/17
Capital	188 358,80			188 358,80
Réserves				
Rapport à nouveau	-110 788,50	32 884,30		-86 073,80
Résultat comptable de l'exercice	32 884,30	31 888,83	32 884,30	31 888,83
Total capitaux propres	101 354,50	47 883,83	32 884,30	152 353,83
Provisions réglementées				
Subventions d'investissement	1 142,70	10 000,00	253,40	10 455,30
Ecart de réévaluation				
Droit des propriétaires (commodat)				
TOTAL	103 368,80	57 883,83	32 417,70	123 818,93

En Euros**Produits à recevoir****Note n° 9**

NATURE DES CREANCES	Montant du poste de bilan	Montant des prod à recevoir
<u>De l'actif immobilisé</u> Créances liées à des participations Prêts et autres immobilisations financières	2 121,78	
<u>De l'actif circulant</u> Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients Personnel Organismes sociaux Etat et autres collectivités publiques Autres créances d'exploitation	38 812,80 59 530,59	 13 338,15
Total des produits à recevoir sur créances	100 465,17	13 338,15

Charges à Payer**Note n° 10**

NATURE DES DETTES	Montant du poste de bilan	Montant des Charges à Payer
<u>Dettes Financières</u> Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses	69 676,88	40,89
<u>Dettes d'exploitation</u> Dettes Fournisseurs et comptes rattachés Personnel Etat et Collectivités publiques Organismes sociaux Autres dettes d'exploitation	10 937,37 15 844,69 3 499,00 15 131,53 1 219,00	4 561,00 15 844,69 3 764,70 1 219,00
<u>Dettes Hors exploitation</u> Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes hors exploitation		
Total des charges à payer sur dettes	116 308,47	25 430,28

En EurosCharges et Produits constatés d'avanceNote n° 11

Nature des charges	Montant constaté d'avance	Nature des produits	Montant constaté d'avance
Autres achats et charges externes	669,00	Ventes de marchandises	
Impôts et taxes		Production de biens et services	
Salaires		Produits des activités annexes	
Charges Sociales		Subventions d'exploitation	319,71
Autres charges		Autres produits de gestion courante	
Charges Financières		Produits financiers	
Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Total des charges d'avance	669,00	Total des produits d'avance	319,71

Tableau des effectifs au 31/12/2017**Note n° 12**

Catégorie Socio-professionnelle	Personnel Salarié
Cadres	1
Agents de maitrise et techniciens	1
Employés	1
Ouvriers	3
Contrat d'insertion	6
TOTAL DE L'EFFECTIF	12

En EurosEngagements FinanciersNote n° 13

Dettes figurant au bilan	Montant
<u>Engagements donnés</u>	
Effets escomptés non échus	
Fonds de garantie sur emprunts du crédit coopératif	
- Emprunt de 29 K€ de 2013	273,18
- Emprunt de 10 K€ de 2014	94,12
- Emprunt de 11 K€ de 2015	298,51
Pensions	
Nantissements	
Hypothèques	
Retraite	
Autres dettes d'exploitation	
Total des engagements donnés	665,81
<u>Engagements reçus</u>	
Caution solidaire de la Fondation Massé Trévidy pour 2 emprunts auprès du crédit coopératif :	
- Emprunt de 2013	12 022,88
- Emprunt de 2014	7 163,79
Autres engagements reçus	
Nantissement	
Hypothèques	
Autres	
Total des engagements reçus	19 186,67

Yves BRUN
Dominique DENIEL
Frédérique DENIEL-HOSTIOU
Laëtitia GUILLEMOT
Paul GUILLOU
Hubert HENRY
Pierre-Yves LE CORRE
Florent MICHEL
Odile RICOULT
Mikaël ROCUET
François RODRIGUEZ

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

EXEMPLAIRE DESTINÉ
AUX DÉPÔTS LÉGAUX

COPIE
CONFORME
À L'ORIGINAL

Société A TOUTE VAPEUR
Domaine de Kerbernez
29700 PLOMELIN

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

Exercice clos le 31.12.2017

QUEST CONSEILS QUIMPER

3 allée François Bazin - CS 23023 - 29334 Quimper Cedex
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78 - Email : contactquimper@ouestconseils.fr

Quest Conseils Audit - S.A. au capital de 1 257 400 € - R.C.S. QUIMPER 377 180 195

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes

VANNES - AURAY - LORIENT - QUIMPER - BREST



www.ouestconseils.bzh

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

A l'associé unique de la Société A TOUTE VAPEUR,

▪ Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A TOUTE VAPEUR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

▪ Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

▪ Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 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.

▪ **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique**

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 de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

▪ **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**

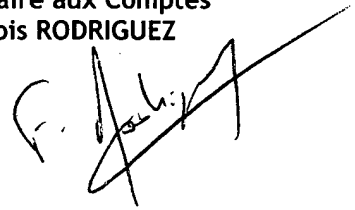
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A QUIMPER, le 11 juin 2018

Société OUEST CONSEILS AUDIT
Commissaire aux Comptes
François RODRIGUEZ

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. Rodriguez', written over the printed name 'François RODRIGUEZ'.

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

En Euros

	Exercice 2017 Clos le 31/12/2017			Exercice 2016 Clos le 31/12/2016
BILAN ACTIF	BRUT	Amortissement et Provisions	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 945,18	16 945,18		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	10 202,10	10 202,10		
Avances et acomptes				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations incorporelles	27 147,28	27 147,28		
Immobilisations corporelles				
Terrains et Aménagements				
Constructions	183 957,31	169 542,07	14 415,24	21 343,16
Matériel Divers	197 769,32	145 098,29	52 671,03	69 763,79
Autres immobilisations corporelles	13 818,79	12 746,34	1 072,45	2 784,21
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations corporelles	395 545,42	327 386,70	68 158,72	93 891,16
Immobilisations Financières (2)				
Participations	1,00		1,00	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	665,81		665,81	707,40
Prêts				
Dépôts et Cautionnements	1 454,97		1 454,97	1 454,97
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	424 814,48	354 533,98	70 280,50	96 053,53
Stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	39 673,64	860,84	38 812,80	48 659,28
Autres créances d'exploitation	59 530,59		59 530,59	18 593,25
	99 204,23	860,84	98 343,39	67 252,53
Valeurs mobilières de Placement	10 858,00		10 858,00	10 858,00
Disponibilités	84 268,90		84 268,90	66 857,67
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	669,00		669,00	1 099,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	195 000,13	860,84	194 139,29	146 067,20
Charges à répartir				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	619 814,61	355 394,82	264 419,79	242 120,73
(1) Droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairement compétents				
autorisés par les organismes de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Ouest Conseils Quimper

SA OUEST CONSEILS AUDIT

3 Allée François Bazin

CS 23003

29334 QUIMPER Cedex

Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

En Euros

BILAN PASSIF	Exercice 2017	Exercice 2016
	Clos le 31/12/2017	Clos le 31/12/2016
Capitaux propres		
Capital	186 326,80	186 326,80
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-85 072,60	-110 766,90
Résultat de l'exercice	21 999,62	25 694,30
Subventions d'investissement	10 422,21	1 145,70
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	133 676,03	102 399,90
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	14 115,58	14 115,58
TOTAL DES PROVISIONS	14 115,58	14 115,58
Dettes Financières		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1 & 2)	69 676,88	84 233,53
Emprunts et dettes financières diverses		
	69 676,88	84 233,53
Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Diverses		
Dettes Fournisseurs et comptes Rattachés	10 937,37	12 765,72
Dettes Fiscales et sociales	34 475,22	27 392,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres Dettes	1 219,00	1 214,00
	46 631,59	41 371,72
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	319,71	
Autres comptes de régularisation		
TOTAL DES DETTES (1)	116 628,18	125 605,25
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	264 419,79	242 120,73
(1) Dont à plus d'un an	54 882,64	69 635,99
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

Ouest Conseils Quimper

SA OUEST CONSEILS AUDIT

3 Allée François Bazin

CS 23029

29334 QUIMPER Cedex

Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

En Euros

COMPTE DE RESULTAT (1ère Partie)	Exercice 2017 Clos le 31/12/2017	Exercice 2016 Clos le 31/12/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	302 515,40	303 053,34
PRODUITS D'ACTIVITE	302 515,40	303 053,34
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	84 573,33	84 879,23
Reprises sur provisions, transferts de charges	1 517,71	
Autres produits	8 589,70	145,28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	397 196,14	388 077,85
Charges d'exploitation (2)		
Achats et Charges externes		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approv		
Variations des stocks		
Autres charges externes *	119 681,96	117 031,82
Impôts, taxes et versements assimilés	5 440,65	5 445,91
Charges de personnel		
Salaires et traitements	180 965,57	166 851,30
Charges Sociales	40 602,67	41 545,09
	221 568,24	208 396,39
Dotations d'exploitation		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	27 308,60	34 088,19
Dotations charges à répartir / plusieurs exercices		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	860,84	206,58
Dotations aux provisions pour risques et charges		
	28 169,44	34 294,77
Autres Charges d'Exploitation	234,93	33,35
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	375 095,22	365 202,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 100,92	22 875,61
* Y compris		
redevances de crédit bail mobilier		
redevances de crédit bail immobilier		

Ouest Conseils Quimper

SA OUEST CONSEILS AUDIT

3 Allée François Bazin

CS 23023

29334 QUIMPER Cedex

Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

COMPTE DE RESULTAT (2 ème Partie)	Exercice 2017 Clos le 31/12/2017	Exercice 2016 Clos le 31/12/2016
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	144,32	160,36
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	144,32	160,36
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et Charges assimilés	969,11	793,87
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges financières	969,11	793,87
RESULTAT FINANCIER	-824,79	-633,51
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 276,13	22 242,10
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	723,49	3 549,70
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	723,49	3 549,70
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		97,50
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		97,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	723,49	3 452,20
Impôts sur les sociétés		
TOTAL DES PRODUITS	398 063,95	391 787,91
TOTAL DES CHARGES	376 064,33	366 093,61
BENEFICE OU PERTE	21 999,62	25 694,30

A TOUTE VAPEUR

ANNEXE

L'annexe est relative aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017, caractérisée par les données suivantes :

■ Total du bilan :	264 419.79 €
■ Total des produits d'exploitation :	397 196.14 €
■ Résultat comptable de l'exercice :	21 999.62 €

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période allant du 1^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2017.

SOMMAIRE

A-Faits majeurs de l'exercice :

1- Evènements principaux de l'exercice :	Note n° 1
2- Règles et méthodes comptables :	Note n° 2

B-Informations relatives au bilan :

1-Tableau des immobilisations :	Note n° 3
2-Tableau des amortissements :	Note n° 4
3-Tableau des Provisions :	Note n° 5
4-Etat des Créances :	Note n° 6
5-Etat des Dettes :	Note n° 7
6-Tableau de variation des Capitaux propres :	Note n° 8
7-Produits à recevoir :	Note n° 9
8-Charges à payer :	Note n° 10
9-Charges et produits constatés d'avance :	Note n° 11
10-Tableau des effectifs :	Note n° 12
11-Engagements financiers :	Note n° 13

A TOUTE VAPEUR

A-FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

1- Evènements principaux de l'exercice :

Note n°1

L'année 2017 se solde par **un excédent de 21 999.62 €** contre un résultat prévisionnel excédentaire de 12 909 €.

Le chiffre d'affaires est stable par rapport à 2016.

Le transport du linge des résidents de l'EHPAD de Ti Gwenn, de Pen Allée et de Prat Maria est réalisé par la SAS Transports Ouest Plusss.

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) permet dès 2013 d'obtenir une diminution des cotisations sociales sous forme d'une réduction d'impôt. Son taux de 7% des rémunérations brutes versées au titre de l'année 2017 nous a permis de réduire les charges de personnel de 12.5 K€.

Le fonds de roulement est positif et s'élève à 147 188 €. Il constitue la trésorerie (95 127 €).

Au 31/12/2017, 12 personnes travaillaient dans la SASU dont 6 en contrat d'insertion.

Les capitaux propres restent supérieurs à la moitié du capital social.

2-Règles et méthodes comptables :

Note n°2

- 1.** Les comptes annuels de l'exercice 2017 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- * Continuité de l'exploitation
- * Permanence des méthodes
- * Indépendance des exercices comptables.

- 2.** L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

En Euros**Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat, augmenté des frais accessoires.

Immobilisations**Note n°3**

Nature des immobilisations	Valeur brute début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeur brute fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	27 147			27 147
Immobilisations corporelles	393 969	1 576		395 545
Immobilisations corp en cours				
Immobilisations financières	2 162		42	2 121
Total des Immobilisations	423 279	1 576	42	424 813

Amortissements**Note n° 4**

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire, en fonction de leur durée normale d'utilisation.

Constructions	4 à 50 ans
Agenc Installations	3 et 20 ans
Matériel divers	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Logiciels	1 à 5 ans
Mob Mat de bureau	1 à 5 ans

Immobilisations Amortissables	Valeur brute début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeur brute fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	27 147			27 147
Immobilisations corporelles	300 078	27 309		327 387
Total des Amortissements	327 226	27 309		354 534

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice

Immobilisations Amortissables	Amortissements Linéaires	Amortissements Dégressifs	Amortissements Exceptionnels
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	27 309		
Total Dotations	27 309		

En EurosProvisionsNote n°5

Nature des Provisions	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	14 115,58			14 115,58
Provisions pour dépréciation	206,58	860,84	206,58	860,84
Provisions pour dép stock				
Provisions pour dép immo				
Total des Provisions	14 322,16	860,84	206,58	14 976,42

Etat des créancesNote n°6

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

Nature des Créances	Montant Brut	A 1 AN au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé	2 121,78		2 121,78
De l'actif circulant	98 343,39	98 343,39	
Charges constatées d'avance	669,00	669,00	
Total des créances	101 134,17	99 012,39	2 121,78

Etat des dettesNote n°7

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Nature des Dettes	Montant Brut	A 1 AN au plus	A plus d'un an
Dettes financières	69 676,88	14 794,24	54 882,64
Dettes d'exploitation	46 631,59	46 631,59	
Dettes Hors exploitation			
Total des dettes	116 308,47	61 425,83	54 882,64
Produits constatés d'avance			
Total général	116 308,47	61 425,83	54 882,64

En EurosTableau de variation des capitaux propresNote n° 8

Libellés	Solde au Au 01/01/17	Augmentations	Diminutions	Solde Au 31/12/17
Capital	186 326,80			186 326,80
Réserves				
Report à nouveau	-110 766,90	25 694,30		-85 072,60
Résultat comptable de l'exercice	25 694,30	21 999,62	25 694,30	21 999,62
S/Total capitaux propres	101 254,20	47 693,92	25 694,30	123 253,82
Droit des propriétaires (commodat)				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement	1 145,70	10 000,00	723,49	10 422,21
Provisions réglementées				
TOTAL	102 399,90	57 693,92	26 417,79	133 676,03

En Euros**Produits à recevoir****Note n° 9**

NATURE DES CREANCES	Montant du poste de bilan	Montant des prod à recevoir
<u>De l'actif immobilisé</u>		
Créances liées à des participations		
Prêts et autres immobilisations financières	2 121,78	
<u>De l'actif circulant</u>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients	38 812,80	
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat et autres collectivités publiques		
Autres créances d'exploitation	59 530,59	13 338,15
Total des produits à recevoir sur créances	100 465,17	13 338,15

Charges à Payer**Note n° 10**

NATURE DES DETTES	Montant du poste de bilan	Montant des Charges à Payer
<u>Dettes Financières</u>		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	69 676,88	40,89
Emprunts et dettes financières diverses		
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	10 937,37	4 561,00
Personnel	15 844,69	15 844,69
Etat et Collectivités publiques	3 499,00	
Organismes sociaux	15 131,53	3 764,70
Autres dettes d'exploitation	1 219,00	1 219,00
<u>Dettes Hors exploitation</u>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes hors exploitation		
Total des charges à payer sur dettes	116 308,47	25 430,28

En EurosCharges et Produits constatés d'avanceNote n° 11

Nature des charges	Montant constaté d'avance	Nature des produits	Montant constaté d'avance
Autres achats et charges externes	669,00	Ventes de marchandises	319,71
Impôts et taxes		Production de biens et services	
Salaires		Produits des activités annexes	
Charges Sociales		Subventions d'exploitation	
Autres charges		Autres produits de gestion courante	
Charges Financières		Produits financiers	
Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Total des charges d'avance	669,00	Total des produits d'avance	319,71

Tableau des effectifs au 31/12/2017**Note n° 12**

Catégorie Socio-professionnelle	Personnel Salarié
Cadres	1
Agents de maitrise et techniciens	1
Employés	1
Ouvriers	3
Contrat d'insertion	6
TOTAL DE L'EFFECTIF	12

En Euros**Engagements Financiers****Note n° 13**

Dettes figurant au bilan	Montant
Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Fonds de garantie sur emprunts du crédit coopératif	
- Emprunt de 29 K€ de 2013	273,18
- Emprunt de 10 K€ de 2014	94,12
- Emprunt de 11 K€ de 2015	298,51
Pensions	
Nantissements	
Hypothèques	
Retraite	
Autres dettes d'exploitation	
Total des engagements donnés	665,81
Engagements reçus	
Caution solidaire de la Fondation Massé Trévidy pour 2 emprunts auprès du crédit coopératif :	
- Emprunt de 2013	12 022,88
- Emprunt de 2014	7 163,79
Autres engagements reçus	
Nantissement	
Hypothèques	
Autres	
Total des engagements reçus	19 186,67