

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 16/07/2020 sous le numéro de dépôt 2907

A TOUTE VAPEUR

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

RCS QUIMPER : 528 764 293

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE

16 JUL. 2020

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 24 JUIN 2020

29000 QUIMPER

L'an deux mil vingt, le vingt-quatre juin, à 9h15, 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, M. Hervé JACQ, a siégé au 39 rue de la Providence à Quimper, pour tenir l'assemblée générale de la société.

Présents :

- M. Hervé Jacq, Président de la Fondation Massé-Trévidy, associée unique de la société A Toute Vapeur, et gérante de cette dernière
- M. Stéphane Burger, Directeur Général d'A Toute Vapeur
- M. François RODRIGUEZ, Commissaire aux comptes, associé du cabinet Ouest Conseils
- Mme Delphine Lancien, directrice opérationnelle de l'entreprise (invitée)
- M. Michel Pasquier, trésorier de la Fondation Massé-Trévidy (invité)

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 Stéphane BURGER présente le rapport de gestion et le rapport financier.

Les comptes de bilan de la société au 31/12/2019 s'élèvent à 471 197.71 euros.

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

Le résultat comptable de l'exercice est excédentaire de 1 787.17 euros.

La présentation des rapports de gestion et financier étant terminé, Le Président donne la parole aux Commissaires 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, en excédent de 1 787.17 euros sur l'exercice 2019.

- **Résolution 2 : Affectation du résultat**

L'associé unique approuve la proposition d'affecter l'excédent de 1 787.17 euros de l'exercice, en report à nouveau.

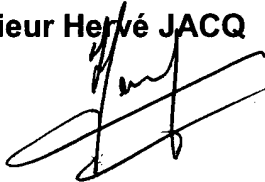
- **Résolution 3 : Pouvoir**

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

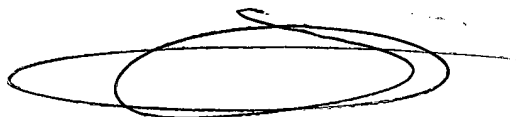
L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

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 Stéphane BURGER



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 2019

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 2019 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 2019

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 2019 s'élève à 441.2 K€. Il est en augmentation de 85 K€ par rapport à 2018 soit une évolution de 24%.

Cette hausse s'explique par l'impact en année pleine des 2 marchés EHPAD intégrés en 2018 : l'EHPAD de Kerborchis à partir du 18/06/18 et l'EHPAD de Missilien à partir du 15/10/18.

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

Les postes de charges ont été maîtrisés conformément au budget.

L'année se solde par un excédent de 1 787.17 €.

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

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

Crise sanitaire liée au Coronavirus mars 2020 : impact sur l'activité

Données contextuelles

- Les mesures prises de fermeture obligatoire, le cas échéant

Fermeture de l'accueil clients particuliers - ouverture uniquement aux aides à domicile.

Fermeture et non exercice d'activité de clients professionnels (dentistes, kinés, restaurants...)

Etablissements scolaires fermés (lycées professionnels, CROUS...)

Activité touristique d'hébergement arrêtée : en période habituelle de démarrage de saison.

Perte d'exploitation d'environ au minimum 30 %

Continuité de l'activité sur l'entretien du linge de résidents d'EHPADS, résidence séniors, foyers de handicap, cabinets vétérinaires et personnes vulnérables sous tutelles.

Hausse de la demande sur la prestation résidences séniors : entretien de linge pour ¼ des résidents habituellement passé à 100 % des résidents sur la période de confinement.

Prestations réalisées en collectes & livraisons.

Protocole sanitaire lourd mis en place en désinfection et protection.

Consommation de produits de désinfection et protection (déjà existants en blanchisserie) multipliée par 2.

N'avons pas été confrontés aux ruptures de stock (stock important à la base).

Aménagement de temps de travail pour désinfection régulière des locaux et surfaces.

Traitement de linge contaminé Covid - procédure de traitement spécifique avec temps de lavage plus long et température de chauffe au maximum (surcoût de traitement).

- La mise en place de l'activité partielle pour tout ou partie des salariés et selon quels critères, le cas échéant ;

Effectif A Toute Vapeur : 15 salariés dont 7 salariés permanents pour 6 ETP et 8 postes en contrat d'insertion pour 6.8 ETP.

Arrêts de travail pour garde d'enfants du 16 au 31 mars pour 5 salariées en contrat d'insertion sur 8 et 2 permanentes d'atelier sur 7.

2 contrats d'insertion arrivant à terme au 31 mars non renouvelés.

Déclenchement du chômage partiel au 1er avril pour : baisse d'activité, impossibilité de venir au travail pour garde d'enfants, accompagnement du public en insertion mis à l'arrêt (démarches de recherches d'emploi) pour :

3 salariés en contrat d'insertion (2 à 100% et 1 en ¼ temps)

1 permanente à 100%

La chargée d'insertion à 100 % (contrat à temps partiel)

La direction et l'actionnaire ont validé une prime exceptionnelle « Covid » pour les salariés ayant été mobilisés et au « front » durant cette crise sanitaire.

Cette prime ne fait l'objet d'aucune aide de l'Etat et sera à la totale charge de la structure.

Le montant alloué sera validé après la situation budgétaire arrêtée au 31 mai 2020 et versée avec le salaire de juin.

- La mise en place du télétravail et selon quelles modalités, le cas échéant ;

Incompatibilité du télétravail dans la structure : métier de production - traitement sur site – accompagnement de public fragilisé (contrats d'insertion)

- En cas d'impossibilité de télétravail, les mesures de protection des salariés adoptées, le cas échéant ;

Mesures de protections individuelles pour chaque salarié : masques, savons virucide, gel – hydro-alcoolique, sur-blouses, aérosols de désinfection, distanciation notamment dans les locaux communs avec rotation.

Ces mesures de protection étaient déjà existantes en zone de traitement linge sale. Elles ont été étendues à tout l'atelier.

Ré-organisation RH en priorisation de l'activité de production pour tous les salariés.

Les postes plus administratifs (chargée d'accueil, responsable du site) ont été mobilisés sur de la production.

- La mention des principaux risques et incertitudes induits par la propagation de l'épidémie de COVID- 19 et par les mesures gouvernementales prises pour l'enrayer ;

La non communication protocolaire officielle sur l'entretien textile et les risques de contamination est regrettable.

Communication interne, dialogue et affichage sur ces risques réalisées dans la structure.

Protocole d'urgence établi en cas de contamination d'un salarié en terme de désinfection, quarantaine... Aucun cas n'est à signaler à ce jour

DUERP revu en ce sens.

Complexité du facteur anxiogène de contamination sur un public fragilisé.

Fatigabilité du personnel mobilisé le temps du confinement afin de pouvoir assurer les prestations pour les EHPADS.

Peu de visibilité quant à la reprise totale de l'activité ce qui induit une organisation et une gestion au jour le jour tant en terme RH que financier.

- L'explication des moyens envisagés par l'association pour survivre à cette crise.

L'entreprise a pu continuer 70 % de son activité.

La perte d'exploitation résultant de cette crise sanitaire avec la fermeture de certains de nos clients devrait être atténuée par la réduction en charge de personnel.

L'incertitude quant à la reprise de la saison touristique sur 2 mois (juillet / août) au lieu de 6 habituellement reste une perte.

Modification de notre système de traitement prévu en septembre prochain : installation d'un process de traitement à l'ozone :

- Supprime les risques bactériologiques
- Désinfectant qui agit rapidement (plus puissant et efficace que le chlore)
- Traitement à froid – plus de chauffe
- Gain en productivité : temps de traitement réduits divisés par 3
- Forte diminution des consommables et des fluides
- Amélioration sur l'usure du parc matériel

- Traitement plus organique (non chimique)
- Nette amélioration en terme d'impact environnemental
- Respect du textile

Cette modification nous permettra d'intégrer plus de volume (nouveau marché EHPAD sur la partie linge usuel prévue cet automne) et de réduire nos coûts en terme de fluides.

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 2019, le chiffre d'affaires de la Société s'est élevé à 441 150.15 €

Le total des produits d'exploitation s'élevant à 556 355.21 € et les charges d'exploitation à 560 155.62 €, le résultat d'exploitation est de -3 800.41 €.

Le résultat financier s'élève à -2 205.83 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à 7 793.41 €.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019 fait ressortir un bénéfice de 1 787.17 €.

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 1 787.17 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
2016	0	0	0
2017	0	0	0
2018	0	0	0

3. PRISE DE PARTICIPATION – CAPITAL SOCIAL

Prise de participation au cours de l'exercice écoulé

La Société n'a pris aucune participation au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

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 2019.

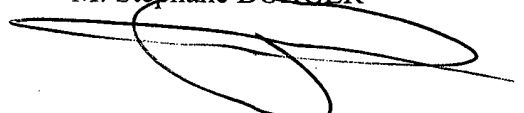
Examen des mandats des commissaires aux comptes titulaire et suppléant

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 28/04/2020

LE DIRECTEUR GENERAL
Pour la société A TOUTE VAPEUR
M. Stéphane BURGER



A TOUTE VAPEUR

Etats financiers du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euros

	Exercice 2019 Clos le 31/12/2019			Exercice 2018 Clos le 31/12/2018
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	13 069.38	11 533.16	1 536.22	1 840.08
Avances et acomptes				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations incorporelles	30 014.56	28 478.34	1 536.22	1 840.08
Immobilisations corporelles				
Terrains et Aménagements				
Constructions	4 191.90	630.70	3 561.20	3 980.39
Matériel Divers	383 348.04	154 121.69	229 226.35	255 570.81
Autres immobilisations corporelles	29 686.24	13 145.89	16 540.35	18 003.14
Immobilisations corporelles en cours				120.97
Immobilisations corporelles	417 226.18	167 898.28	249 327.90	277 675.31
Immobilisations Financières (2)				
Participations	1.00		1.00	1.00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	665.81		665.81	665.81
Prêts				
Dépôts et Cautionnements				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	447 907.55	196 376.62	251 530.93	280 182.20
Stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	46 703.96		46 703.96	67 920.57
Autres créances d'exploitation	80 264.60		80 264.60	86 446.55
	126 968.56		126 968.56	154 367.12
Valeurs mobilières de Placement	10 858.00		10 858.00	10 858.00
Disponibilités	80 651.22		80 651.22	87 117.32
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 189.00		1 189.00	1 284.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	219 666.78		219 666.78	253 626.44
Charges à répartir				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	667 574.33	196 376.62	471 197.71	533 808.64
(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 Razin
 CS 23023
 29334 QUIMPER Cedex
 Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 70

En Euros

BILAN PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2018
	Clos le 31/12/2019	Clos le 31/12/2018
Capitaux propres		
Capital	186 326.80	186 326.80
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-78 504.78	-63 072.98
Résultat de l'exercice	1 787.17	-15 431.80
Subventions d'investissement	72 758.51	80 862.53
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	182 367.70	188 684.55
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)	222 272.65	259 950.09
Emprunts et dettes financières diverses	222 272.65	259 950.09
Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Diverses		
Dettes Fournisseurs et comptes Rattachés	13 747.78	17 681.51
Dettes Fiscales et sociales	38 694.00	44 030.48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		145.16
Autres Dettes		4 841.27
	52 441.78	66 698.42
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		4 360.00
Autres comptes de régularisation		
TOTAL DES DETTES (1)	274 714.43	331 008.51
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	471 197.71	533 808.64
(1) Dont à plus d'un an	185 192.68	222 129.92
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

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

En Euros

COMPTE DE RESULTAT (1ère Partie)	Exercice 2019 Clos le 31/12/2019	Exercice 2018 Clos le 31/12/2018
<u>Produits d'exploitation (1)</u>		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	441 150.15	356 471.57
PRODUITS D'ACTIVITE	441 150.15	356 471.57
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	99 620.90	98 563.50
Reprises sur provisions, transferts de charges	4 482.89	5 363.84
Autres produits	11 101.27	6 557.38
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	556 355.21	466 956.29
<u>Charges d'exploitation (2)</u>		
<u>Achats et Charges externes</u>		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approv		
Variations des stocks		
Autres charges externes *	196 875.73	154 282.95
<u>Impôts, taxes et versements assimilés</u>	3 485.12	5 467.89
<u>Charges de personnel</u>		
Salaires et traitements	275 212.45	220 859.97
Charges Sociales	40 458.53	55 477.62
	315 670.98	276 337.59
<u>Dotations d'exploitation</u>		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	44 113.63	34 244.14
Dotations charges à répartir / plusieurs exercices		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
	44 113.63	34 244.14
<u>Autres Charges d'Exploitation</u>	10.16	345.76
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	560 155.62	470 678.33
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 800.41	-3 722.04

* Y compris

redevances de crédit bail mobilier
redevances de crédit bail immobilier

Ouest Conseils Quimper
SA OUEST CONSEILS AUDIT
3 Allée François Bazin
CS 23028
29334 QUIMPER Cedex
Tél. 02 98 80 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

COMPTE DE RESULTAT (2 ème Partie)	Exercice 2019 Clos le 31/12/2019	Exercice 2018 Clos le 31/12/2018
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	155.25	144.32
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	155.25	144.32
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et Charges assimilés	2 361.08	1 611.41
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges financières	2 361.08	1 611.41
RESULTAT FINANCIER	-2 205.83	-1 467.09
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-6 006.24	-5 189.13
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	8 104.02	4 212.18
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	8 104.02	4 212.18
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	310.61	14 454.85
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	310.61	14 454.85
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 793.41	-10 242.67
Impôts sur les sociétés		
TOTAL DES PRODUITS	564 614.48	471 312.79
TOTAL DES CHARGES	562 827.31	486 744.59
BENEFICE OU PERTE	1 787.17	-15 431.80

A TOUTE VAPEUR

ANNEXE

L'annexe est relative aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, caractérisée par les données suivantes :

■ Total du bilan :	471 197.71 €
■ Total des produits d'exploitation :	556 355.21 €
■ Résultat comptable de l'exercice :	1 787.17 €

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période allant du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019.

SOMMAIRE

A-Faits majeurs de l'exercice :

1- Evènements principaux de l'exercice :	Note n° 1
2- Règles et méthodes comptables :	Note n° 2
3- Evènements significatifs postérieurs à la clôture :	Note n° 3

B-Informations relatives au bilan :

1-Tableau des immobilisations :	Note n° 4
2-Tableau des amortissements :	Note n° 5
3-Tableau des Provisions :	Note n° 6
4-Etat des Créances :	Note n° 7
5-Etat des Dettes :	Note n° 8
6-Tableau de variation des Capitaux propres :	Note n° 9
7-Produits à recevoir :	Note n° 10
8-Charges à payer :	Note n° 11
9-Charges et produits constatés d'avance :	Note n° 12
10-Tableau des effectifs :	Note n° 13
11-Engagements financiers :	Note n° 14

A TOUTE VAPEUR

A-FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

1- Evènements principaux de l'exercice :

Note n°1

L'année 2019 se solde par un excédent de 1 787.17 € contre un résultat prévisionnel excédentaire de 4 909 €.

Le chiffre d'affaires est en augmentation de 85 K€ par rapport à 2018 soit une évolution de 24%.

Cette hausse s'explique par l'impact en année pleine des marchés intégrés en 2018 : l'EHPAD de Kerborchis à partir du 18/06/18 et l'EHPAD de Missilien à partir du 15/10/18.

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

Le fonds de roulement est positif et s'élève à 167 225 €. Il constitue la trésorerie (91 509 €).

Au 31/12/2019, 16 personnes travaillaient dans la SASU dont 8 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 2019 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.

3-Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

Note n°3

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs,
- La dépréciation des immobilisations corporelles.

En EurosImmobilisations corporelles :

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

ImmobilisationsNote n° 4

Nature des immobilisations	Valeur brute début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeur brute fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	29 427	588		30 015
Immobilisations corporelles	405 516	15 118	3 407	417 226
Immobilisations corp en cours	121		121	
Immobilisations financières	667			667
Total des Immobilisations	435 730	15 706	3 528	447 908

AmortissementsNote n° 5

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	27 586	892		28 478.34
Immobilisations corporelles	127 961	43 222	3 285	167 898.28
Total des Amortissements	155 548	44 114	3 285	196 377

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice

Immobilisations Amortissables	Amortissements Linéaires	Amortissements Dégressifs	Amortissements Exceptionnels
Immobilisations incorporelles	892		
Immobilisations corporelles	43 222		
Total Dotations	44 114		

En EurosProvisionsNote n° 6

Nature des Provisions	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées Provisions risques et charges Provisions pour dépréciation Provisions pour dép stock Provisions pour dép immo	14 115.58			14 115.58
Total des Provisions	14 115.58			14 115.58

Etat des créancesNote n° 7

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	666.81		666.81
De l'actif circulant	126 968.56	126 968.56	
Charges constatées d'avance	1 189.00	1 189.00	
Total des créances	128 824.37	128 157.56	666.81

Etat des dettesNote n° 8

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	222 272.65	37 079.97	185 192.68
Dettes d'exploitation	52 441.78	52 441.78	
Dettes Hors exploitation			
Total des dettes	274 714.43	89 521.75	185 192.68
Produits constatés d'avance			
Total général	274 714.43	89 521.75	185 192.68

En EurosTableau de variation des capitaux propresNote n° 9

Libellés	Solde au Au 01/01/19	Augmentations	Diminutions	Solde Au 31/12/19
Capital	186 326.80			186 326.80
Réserves				
Report à nouveau	-63 072.98	-15 431.80		-78 504.78
Résultat comptable de l'exercice	-15 431.80	1 787.17	-15 431.80	1 787.17
S/Total capitaux propres	107 822.02	-13 644.63	-15 431.80	109 609.19
Droit des propriétaires (commodat)				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement	80 862.53		8 104.02	72 758.51
Provisions réglementées				
TOTAL	188 684.55	-13 644.63	-7 327.78	182 367.70

En EurosProduits à recevoirNote n° 10

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	666.81	
<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	46 703.96 80 264.60	 33 162.78
Total des produits à recevoir sur créances	127 635.37	33 162.78

Charges à PayerNote n° 11

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	222 272.65	142.73
<u>Dettes d'exploitation</u> Dettes Fournisseurs et comptes rattachés Personnel Etat et Collectivités publiques Organismes sociaux Autres dettes d'exploitation	13 747.78 18 575.34 4 523.46 15 595.20	6 063.30 18 575.34 2 933.05
<u>Dettes Hors exploitation</u> Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes hors exploitation		
Total des charges à payer sur dettes	274 714.43	27 714.42

En Euros**Charges et Produits constatés d'avance****Note n° 12**

Nature des charges	Montant constaté d'avance	Nature des produits	Montant constaté d'avance
Autres achats et charges externes	1 189.00	Ventes de marchandises	
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	1 189.00	Total des produits d'avance	

Tableau des effectifs au 31/12/2019**Note n° 13**

Catégorie Socio-professionnelle	Personnel Salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	2
Ouvriers	3
Contrat d'insertion	8
TOTAL DE L'EFFECTIF	16

En Euros**Engagements Financiers****Note n° 14**

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	3 364.29
- Emprunt de 2014	5 197.05
Garantie "solidarité" par l'organisme Bretagne Active à hauteur de 50% pour 2 emprunts auprès du crédit coopératif :	
- Emprunt de 159.8 K€ de 2018 sur 10 ans	79 900.00
- Emprunt de 52.6 K€ de 2018 sur 7 ans	26 310.00
Autres engagements reçus	
Nantissement	
Hypothèques	
Autres	
Total des engagements reçus	114 771.34

OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

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
David TRIPON

*Experts-Comptables
Commissaires aux comptes*

Société A TOUTE VAPEUR
Domaine de Kerbernez
29700 PLOMELIN

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

Exercice clos le 31.12.2019

www.ouestconseils.bzh



OUEST 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
Ouest 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 du Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes
BREST - QUIMPER - LORIENT - AURAY - VANNES - MUZILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration le 28 avril 2020 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 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 1er 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.

.../...

▪ Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 3 de l'annexe des comptes annuels concernant les impacts de la crise sanitaire COVID-19.

▪ 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 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 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.

▪ Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 arrêté le 28 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. 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 direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

▪ **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**

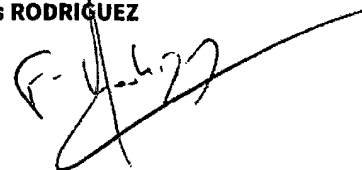
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 9 juin 2020

Société OUEST CONSEILS AUDIT
Commissaire aux Comptes
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.

A TOUTE VAPEUR

Etats financiers du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euros

	Exercice 2019 Clos le 31/12/2019			Exercice 2018 Clos le 31/12/2018
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	13 069.38	11 533.16	1 536.22	1 840.08
Avances et acomptes				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations incorporelles	30 014.56	28 478.34	1 536.22	1 840.08
Immobilisations corporelles				
Terrains et Aménagements				
Constructions	4 191.90	630.70	3 561.20	3 980.39
Matériel Divers	383 348.04	154 121.69	229 226.35	255 570.81
Autres immobilisations corporelles	29 686.24	13 145.89	16 540.35	18 003.14
Immobilisations corporelles en cours				120.97
Immobilisations corporelles	417 226.18	167 898.28	249 327.90	277 675.31
Immobilisations Financières (2)				
Participations	1.00		1.00	1.00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	665.81		665.81	665.81
Prêts				
Dépôts et Cautionnements				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	447 907.55	196 376.62	251 530.93	280 182.20
Stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	46 703.96		46 703.96	67 920.57
Autres créances d'exploitation	80 264.60		80 264.60	86 446.55
	126 968.56		126 968.56	154 367.12
Valeurs mobilières de Placement	10 858.00		10 858.00	10 858.00
Disponibilités	80 651.22		80 651.22	87 117.32
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 189.00		1 189.00	1 284.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	219 666.78		219 666.78	253 626.44
Charges à répartir				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	667 574.33	196 376.62	471 197.71	533 808.64
(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 Perzin CS 23023 29334 QUIMPER Cedex Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78				

En Euros

BILAN PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2018
	Clos le 31/12/2019	Clos le 31/12/2018
Capitaux propres		
Capital	186 326.80	186 326.80
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-78 504.78	-63 072.98
Résultat de l'exercice	1 787.17	-15 431.80
Subventions d'investissement	72 758.51	80 862.53
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	182 367.70	188 684.55
Provisions pour risques	14 115.58	14 115.58
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS	14 115.58	14 115.58
Dettes Financières		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1 & 2)	222 272.65	259 950.09
Emprunts et dettes financières diverses	222 272.65	259 950.09
Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Diverses		
Dettes Fournisseurs et comptes Rattachés	13 747.78	17 681.51
Dettes Fiscales et sociales	38 694.00	44 030.48
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		145.16
Autres Dettes		4 841.27
	52 441.78	66 698.42
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		4 360.00
Autres comptes de régularisation		
TOTAL DES DETTES (1)	274 714.43	331 008.51
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	471 197.71	533 808.64
(1) Dont à plus d'un an	185 192.68	222 129.92
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

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

En Euros

COMPTE DE RESULTAT (1ère Partie)	Exercice 2019 Clos le 31/12/2019	Exercice 2018 Clos le 31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	441 150.15	356 471.57
PRODUITS D'ACTIVITE	441 150.15	356 471.57
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	99 620.90	98 563.50
Reprises sur provisions, transferts de charges	4 482.89	5 363.84
Autres produits	11 101.27	6 557.38
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	556 355.21	466 956.29
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 *	196 875.73	154 282.95
Impôts, taxes et versements assimilés	3 485.12	5 467.89
Charges de personnel		
Salaires et traitements	275 212.45	220 859.97
Charges Sociales	40 458.53	55 477.62
	315 670.98	276 337.59
Dotations d'exploitation		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	44 113.63	34 244.14
Dotations charges à répartir / plusieurs exercices		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
	44 113.63	34 244.14
Autres Charges d'Exploitation	10.16	345.76
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	560 155.62	470 678.33
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 800.41	-3 722.04

* Y compris

redevances de crédit bail mobilier
redevances de crédit bail immobilier

Ouest Conseils Quimper
SA OUEST CONSEILS AUDIT
3 Allée François Bazin
CS 23028
29334 QUIMPER Cedex
Tél. 02 98 80 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

COMPTE DE RESULTAT (2 ème Partie)	Exercice 2019 Clos le 31/12/2019	Exercice 2018 Clos le 31/12/2018
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	155.25	144.32
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	155.25	144.32
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et Charges assimilés	2 361.08	1 611.41
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges financières	2 361.08	1 611.41
RESULTAT FINANCIER	-2 205.83	-1 467.09
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-6 006.24	-5 189.13
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	8 104.02	4 212.18
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	8 104.02	4 212.18
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	310.61	14 454.85
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	310.61	14 454.85
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 793.41	-10 242.67
Impôts sur les sociétés		
TOTAL DES PRODUITS	564 614.48	471 312.79
TOTAL DES CHARGES	562 827.31	486 744.59
BENEFICE OU PERTE	1 787.17	-15 431.80

A TOUTE VAPEUR

ANNEXE

L'annexe est relative aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, caractérisée par les données suivantes :

■ Total du bilan :	471 197.71 €
■ Total des produits d'exploitation :	556 355.21 €
■ Résultat comptable de l'exercice :	1 787.17 €

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période allant du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019.

SOMMAIRE

A-Faits majeurs de l'exercice :

1- Evènements principaux de l'exercice :	Note n° 1
2- Règles et méthodes comptables :	Note n° 2
3- Evènements significatifs postérieurs à la clôture :	Note n° 3

B-Informations relatives au bilan :

1-Tableau des immobilisations :	Note n° 4
2-Tableau des amortissements :	Note n° 5
3-Tableau des Provisions :	Note n° 6
4-Etat des Créances :	Note n° 7
5-Etat des Dettes :	Note n° 8
6-Tableau de variation des Capitaux propres :	Note n° 9
7-Produits à recevoir :	Note n° 10
8-Charges à payer :	Note n° 11
9-Charges et produits constatés d'avance :	Note n° 12
10-Tableau des effectifs :	Note n° 13
11-Engagements financiers :	Note n° 14

A TOUTE VAPEUR

A-FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

1- Evènements principaux de l'exercice :

Note n°1

L'année 2019 se solde par un excédent de 1 787.17 € contre un résultat prévisionnel excédentaire de 4 909 €.

Le chiffre d'affaires est en augmentation de 85 K€ par rapport à 2018 soit une évolution de 24%.

Cette hausse s'explique par l'impact en année pleine des marchés intégrés en 2018 : l'EHPAD de Kerborchis à partir du 18/06/18 et l'EHPAD de Missilien à partir du 15/10/18.

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

Le fonds de roulement est positif et s'élève à 167 225 €. Il constitue la trésorerie (91 509 €).

Au 31/12/2019, 16 personnes travaillaient dans la SASU dont 8 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 2019 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.

3-Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

Note n°3

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs,
- La dépréciation des immobilisations corporelles.

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° 4**

Nature des immobilisations	Valeur brute début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeur brute fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	29 427	588		30 015
Immobilisations corporelles	405 516	15 118	3 407	417 226
Immobilisations corp en cours	121		121	
Immobilisations financières	667			667
Total des Immobilisations	435 730	15 706	3 528	447 908

Amortissements**Note n° 5**

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	27 586	892		28 478.34
Immobilisations corporelles	127 961	43 222	3 285	167 898.28
Total des Amortissements	155 548	44 114	3 285	196 377

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice

Immobilisations Amortissables	Amortissements Linéaires	Amortissements Dégressifs	Amortissements Exceptionnels
Immobilisations incorporelles	892		
Immobilisations corporelles	43 222		
Total Dotations	44 114		

En EurosProvisionsNote n° 6

Nature des Provisions	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées Provisions risques et charges Provisions pour dépréciation Provisions pour dép stock Provisions pour dép immo	14 115.58			14 115.58
Total des Provisions	14 115.58			14 115.58

Etat des créancesNote n° 7

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 De l'actif circulant Charges constatées d'avance	666.81 126 968.56 1 189.00	 126 968.56 1 189.00	666.81
Total des créances	128 824.37	128 157.56	666.81

Etat des dettesNote n° 8

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 Dettes d'exploitation Dettes Hors exploitation Total des dettes	222 272.65 52 441.78 274 714.43	37 079.97 52 441.78 89 521.75	185 192.68 185 192.68
Produits constatés d'avance			
Total général	274 714.43	89 521.75	185 192.68

En EurosTableau de variation des capitaux propresNote n° 9

Libellés	Solde au Au 01/01/19	Augmentations	Diminutions	Solde Au 31/12/19
Capital	186 326.80			186 326.80
Réserves				
Report à nouveau	-63 072.98	-15 431.80		-78 504.78
Résultat comptable de l'exercice	-15 431.80	1 787.17	-15 431.80	1 787.17
S/Total capitaux propres	107 822.02	-13 644.63	-15 431.80	109 609.19
Droit des propriétaires (commodat)				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement	80 862.53		8 104.02	72 758.51
Provisions réglementées				
TOTAL	188 684.55	-13 644.63	-7 327.78	182 367.70

En Euros**Produits à recevoir****Note n° 10**

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	666.81	
<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	46 703.96 80 264.60	 33 162.78
Total des produits à recevoir sur créances	127 635.37	33 162.78

Charges à Payer**Note n° 11**

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	222 272.65	142.73
<u>Dettes d'exploitation</u> Dettes Fournisseurs et comptes rattachés Personnel Etat et Collectivités publiques Organismes sociaux Autres dettes d'exploitation	13 747.78 18 575.34 4 523.46 15 595.20	6 063.30 18 575.34 2 933.05
<u>Dettes Hors exploitation</u> Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes hors exploitation		
Total des charges à payer sur dettes	274 714.43	27 714.42

En Euros**Charges et Produits constatés d'avance****Note n° 12**

Nature des charges	Montant constaté d'avance	Nature des produits	Montant constaté d'avance
Autres achats et charges externes	1 189.00	Ventes de marchandises	
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	1 189.00	Total des produits d'avance	

Tableau des effectifs au 31/12/2019**Note n° 13**

Catégorie Socio-professionnelle	Personnel Salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	2
Ouvriers	3
Contrat d'insertion	8
TOTAL DE L'EFFECTIF	16

En Euros**Engagements Financiers****Note n° 14**

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	3 364.29
- Emprunt de 2014	5 197.05
Garantie "solidarité" par l'organisme Bretagne Active à hauteur de 50% pour 2 emprunts auprès du crédit coopératif :	
- Emprunt de 159.8 K€ de 2018 sur 10 ans	79 900.00
- Emprunt de 52.6 K€ de 2018 sur 7 ans	26 310.00
Autres engagements reçus	
Nantissement	
Hypothèques	
Autres	
Total des engagements reçus	114 771.34