

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 27/07/2021 sous le numéro de dépôt 3328

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

27 JUL. 2021

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 23 JUIN 2021

29000 QUIMPER

L'an deux mil vingt et un, le vingt-trois juin, à 10h45, 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 31/12/2020 s'élèvent à 398 792.77 euros.

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

Le résultat comptable de l'exercice est déficitaire de -34 639.51 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 déficit de -34 639.51 euros sur l'exercice 2020.

- **Résolution 2 : Affectation du résultat**

L'associé unique approuve la proposition d'affecter le déficit de -34 639.51 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.

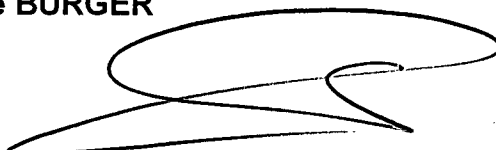
L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

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 2020

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 2020 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 2020

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.

Le chiffre d'affaires en 2020 s'élève à 422.5 K€. Il est en diminution de 18.6 K€ par rapport à 2019 soit une baisse de 4% lié à l'impact des deux confinements.

Par rapport au budget, le chiffre d'affaires est inférieur de 58.5 K€ soit -12 % qui s'explique par :

- Le décalage de la date d'intégration du nouveau marché EHPAD Avel Genwerzh qui se fera sur 2021 au lieu du 01/09/20 prévu initialement.
- La réalisation partielle de la hausse des segments particuliers et professionnels liée au COVID. A noter :
 - Une hausse de 5.8% sur les segments particuliers
 - Une hausse de près de 30% sur le segment hébergement touristiques en mars et septembre cumulée à une forte baisse de 42.5% lors du 1^{er} confinement et de 30% lors du second soit -9.2 % au total.
 - Une forte baisse de 44% pour le secteur administrations / collectivités ainsi que 31% pour les professionnels. Impact totalement lié à la crise sanitaire.

La crise sanitaire liée au COVID 19 constitue un événement majeur au titre de l'exercice clos. La SASU A Toute Vapeur constate que ces événements ont eu un impact significatif sur son activité mais que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause. Malgré le contexte sanitaire, l'activité s'est poursuivie tout au long de l'exercice. L'approche ciblée réalisée fait ressortir les éléments suivants : la mise en place de l'activité partielle pour une partie des salariés avec une indemnité de 6 023 € et une aide exceptionnelle du Fonds Départemental d'Insertion liée à la crise sanitaire pour 6 828 €.

L'ensemble des incidences identifiées et pouvant avoir un impact sur les comptes au 31 décembre 2020 ont été pris en compte.

Les postes de charges ont été maîtrisés conformément au budget.

L'année se solde par un déficit de -34 639.51 €.

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

Depuis la clôture de l'exercice, la SASU A Toute Vapeur a appliqué les mesures gouvernementales liées à la crise de la COVID 19. Il n'existe pas de risque sur la continuité d'exploitation

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 2020, le chiffre d'affaires de la Société s'est élevé à 422 513.07 €

Le total des produits d'exploitation s'élevant à 548 165.79 € et les charges d'exploitation à 588 987.84 €, le résultat d'exploitation est de -40 822.05 €.

Le résultat financier s'élève à -1 825.81 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à 8 008.35 €.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 fait ressortir une perte de -34 639.51 €.

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 une perte nette comptable de -34 639.51 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
2017	0	0	0
2018	0	0	0
2019	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 2020.

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 2020.

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 28/04/2021

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



A TOUTE VAPEUR

Etats financiers du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euros

	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020			Exercice 2019 Clos le 31/12/2019
BILAN ACTIF	BRUT	Amortissement et Provisions	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 945,18	16 945,18	0,00	0,00
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	13 210,28	12 490,97	719,31	1 536,22
Avances et acomptes				
Immobilisations incorporelles en cours	0,00		0,00	0,00
Immobilisations incorporelles	30 155,46	29 436,15	719,31	1 536,22
Immobilisations corporelles				
Terrains et Aménagements	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	4 191,90	1 049,89	3 142,01	3 561,20
Matériel Divers	396 964,98	192 654,08	204 310,90	229 226,35
Autres immobilisations corporelles	34 415,11	13 176,23	21 238,88	16 540,35
Immobilisations corporelles en cours	0,00		0,00	0,00
Immobilisations corporelles	435 571,99	206 880,20	228 691,79	249 327,90
Immobilisations Financières (2)				
Participations	1,00		1,00	1,00
Créances rattachées à des participations			0,00	
Autres titres immobilisés	665,81		665,81	665,81
Prêts	0,00		0,00	0,00
Dépôts et Cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	466 394,26	236 316,35	230 077,91	251 530,93
Stocks	8 157,10	0,00	8 157,10	0,00
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00	
Créances	44 468,03	0,00	44 468,03	46 703,96
Autres créances d'exploitation	74 747,56	0,00	74 747,56	80 264,60
	119 215,59	0,00	119 215,59	126 968,56
Valeurs mobilières de Placement	10 964,75		10 964,75	10 858,00
Disponibilités	29 472,42		29 472,42	80 651,22
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	905,00		905,00	1 189,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	168 714,86	0,00	168 714,86	219 666,78
Charges à répartir	0,00		0,00	0,00
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	635 109,12	236 316,35	398 792,77	471 197,71
(1) Droit au bail			0,00	0,00
(2) Dont à moins d'un an			0,00	0,00
(3) Dont à plus d'un an			45 000,00	45 000,00

Quest Conseils Quimper
 SA QUEST 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

BILAN PASSIF	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020	Exercice 2019 Clos le 31/12/2019
Capitaux propres		
Capital	186 326,80	186 326,80
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-76 717,61	-78 504,78
Résultat de l'exercice	-34 639,51	1 787,17
Subventions d'investissement	64 507,98	72 758,51
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	139 477,66	182 367,70
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)	185 312,81	222 272,65
Emprunts et dettes financières diverses	185 312,81	222 272,65
Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Diverses		
Dettes Fournisseurs et comptes Rattachés	20 952,08	13 747,78
Dettes Fiscales et sociales	34 449,96	38 694,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 921,21	
Autres Dettes	1 563,47	
	59 886,72	52 441,78
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Autres comptes de régularisation		
TOTAL DES DETTES (1)	245 199,53	274 714,43
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	398 792,77	471 197,71
(1) Dont à plus d'un an	153 472,25	185 192,68
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

A TOUTE VAPEUR

Etats financiers du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euros

COMPTE DE RESULTAT (1ère Partie)	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020	Exercice 2019 Clos le 31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	422 513,07	441 150,15
PRODUITS D'ACTIVITE	422 513,07	441 150,15
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	101 909,89	99 620,90
Reprises sur provisions, transferts de charges	4 597,56	4 482,89
Autres produits	19 145,27	11 101,27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	548 165,79	556 355,21
Charges d'exploitation (2)		
Achats et Charges externes		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approv	66 772,13	
Variations des stocks	-8 157,10	
Autres charges externes *	151 811,58	196 875,73
Impôts, taxes et versements assimilés	6 720,99	3 485,12
Charges de personnel		
Salaires et traitements	288 653,01	275 212,45
Charges Sociales	38 776,03	40 458,53
	327 429,04	315 670,98
Dotations d'exploitation		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	44 310,24	44 113,63
Dotations charges à répartir / plusieurs exercices		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
	44 310,24	44 113,63
Autres Charges d'Exploitation	100,96	10,16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	588 987,84	560 155,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	-40 822,05	-3 800,41

Quest Conseils Quimper
 SA QUEST CONSEILS AUDIT
 3 Allée Françoise 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 2020 Clos le 31/12/2020	Exercice 2019 Clos le 31/12/2019
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	119,32	155,25
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	119,32	155,25
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et Charges assimilés	1 945,13	2 361,08
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges financières	1 945,13	2 361,08
RESULTAT FINANCIER	-1 825,81	-2 205,83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-42 647,86	-6 006,24
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 250,53	8 104,02
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	8 250,53	8 104,02
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	242,18	
Sur opérations en capital		310,61
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	242,18	310,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 008,35	7 793,41
Impôts sur les sociétés		
TOTAL DES PRODUITS	556 535,64	564 614,48
TOTAL DES CHARGES	591 175,15	562 827,31
BENEFICE OU PERTE	-34 639,51	1 787,17

A TOUTE VAPEUR

ANNEXE

L'annexe est relative aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, caractérisée par les données suivantes :

■ Total du bilan :	398 792.77 €
■ Total des produits d'exploitation :	548 165.79 €
■ Résultat comptable de l'exercice :	-34 639.51 €

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période allant du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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 2020 se solde par un déficit de -34 639.51 € contre un résultat prévisionnel déficitaire de -32 041 €.

Le chiffre d'affaires est en diminution de 18.6 K€ par rapport à 2019 soit une baisse de 4 % liée à l'impact des deux confinements.

Par rapport au budget, le chiffre d'affaires est inférieur de 58.5 K€ soit -12 % qui s'explique par :

- Le décalage de la date d'intégration du nouveau marché EHPAD Avel Genwerzh qui se fera sur 2021 au lieu du 01/09/20 prévu initialement.
- La réalisation partielle de la hausse des segments particuliers et professionnels liée au COVID. A noter :
 - Une hausse de 5.8% sur les segments particuliers
 - Une hausse de près de 30% sur le segment hébergement touristiques en mars et septembre cumulée à une forte baisse de 42.5% lors du 1^{er} confinement et de 30% lors du second soit -9.2 % au total.
 - Une forte baisse de 44% pour le secteur administrations / collectivités ainsi que 31% pour les professionnels. Impact totalement lié à la crise sanitaire.

La crise sanitaire liée au Covid 19 constitue un évènement majeur au titre de l'exercice clos. La SASU A Toute Vapeur constate que ces évènements ont eu un impact significatif sur son activité mais que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause. Malgré le contexte sanitaire, l'activité s'est poursuivie tout au long de l'exercice. L'approche ciblée réalisée fait ressortir les éléments suivants : la mise en place de l'activité partielle pour une partie des salariés avec une indemnité de 6 023 € et une aide exceptionnelle du Fonds Départemental d'Insertion liée à la crise sanitaire pour 6 828 €.

L'ensemble des incidences identifiées et pouvant avoir un impact sur les comptes au 31 décembre 2020 ont été pris en compte.

Le fonds de roulement est positif et s'élève à 108 828 €. Il constitue la trésorerie (37 516 €).

Au 31/12/2020, 15 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 2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, selon le règlement ANC 2014-03, 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

Depuis la clôture de l'exercice, la SASU A Toute Vapeur a appliqué les mesures gouvernementales liées à la crise de la COVID 19. Il n'existe pas de risque sur la continuité d'exploitation.

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	30 014,56	140,90		30 155,46
Immobilisations corporelles	417 226,18	22 716,31	4 370,50	435 571,99
Immobilisations corp en cours				
Immobilisations financières	666,81			666,81
Total des Immobilisations	447 907,55	22 857,21	4 370,50	466 394,26

AmortissementsNote n° 5

Les amortissements 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	28 478,34	957,81		29 436,15
Immobilisations corporelles	167 898,28	43 352,43	4 370,50	206 880,21
Total des Amortissements	196 376,62	44 310,24	4 370,50	236 316,36

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice

Immobilisations Amortissables	Amortissements Linéaires	Amortissements Dégressifs	Amortissements Exceptionnels
Immobilisations incorporelles	957,81		
Immobilisations corporelles	43 352,43		
Total Dotations	44 310,24		

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	119 215,59	74 215,59	45 000,00
Charges constatées d'avance	905,00	905,00	
Total des créances	120 787,40	75 120,59	45 666,81

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	185 312,81	31 840,56	153 472,25
Dettes d'exploitation	59 886,72	59 886,72	
Dettes Hors exploitation			
Total des dettes	245 199,53	91 727,28	153 472,25
Produits constatés d'avance			
Total général	245 199,53	91 727,28	153 472,25

En EurosTableau de variation des capitaux propresNote n° 9

Libellés	Solde au Au 01/01/20	Augmentations	Diminutions	Solde Au 31/12/20
Capital	186 326,80			186 326,80
Réserves				
Report à nouveau	-78 504,78	1 787,17		-76 717,61
Résultat comptable de l'exercice	1 787,17	-34 639,51	1 787,17	-34 639,51
S/Total capitaux propres	109 609,19	-32 852,34	1 787,17	74 969,68
Droit des propriétaires (commodat)				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement	72 758,51		8 250,53	64 507,98
Provisions réglementées				
TOTAL	182 367,70	-32 852,34	10 037,70	139 477,66

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	44 468,03	
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat et autres collectivités publiques		
Autres créances d'exploitation	74 747,56	27 026,97
Total des produits à recevoir sur créances	119 882,40	27 026,97

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	185 312,81	120,13
Emprunts et dettes financières diverses		
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	20 952,08	6 752,35
Personnel	16 752,64	16 752,64
Etat et Collectivités publiques	2 345,61	
Organismes sociaux	15 351,71	2 432,38
Autres dettes d'exploitation	1 563,47	1 563,47
<u>Dettes Hors exploitation</u>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 921,21	
Autres dettes hors exploitation		
Total des charges à payer sur dettes	245 199,53	27 620,97

En EurosCharges et Produits constatés d'avanceNote n° 12

Nature des charges	Montant constaté d'avance	Nature des produits	Montant constaté d'avance
Autres achats et charges externes	905,00	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	905,00	Total des produits d'avance	

Tableau des effectifs au 31/12/2020**Note n° 13**

Catégorie Socio-professionnelle	Personnel Salarié
Cadres	1
Agents de maitrise et techniciens	2
Employés	2
Ouvriers	2
Contrats d'insertion	8
TOTAL DE L'EFFECTIF	15

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	
- Emprunt de 10 K€ de 2014	94,12
- Emprunt de 11 K€ de 2015	
Pensions	
Nantissements	
Hypothèques	
Retraite	
Autres dettes d'exploitation	
Total des engagements donnés	94,12
<u>Engagements reçus</u>	
Caution solidaire de la Fondation Massé Trévidy pour 2 emprunts auprès du crédit coopératif :	
- Emprunt de 2013	
- Emprunt de 2014	4 190,18
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	110 400,18

OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Dominique DENIEL
Frédérique DENIEL-HOSTIOU
Laëtitia GUILLEMOT
Paul GUILLOU
Pierre-Yves LE CORRE
Anne LESNÉ LE BLOAS
Florent MICHEL
Béatrice PRIGENT
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 31.12.2020

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 CRCC Ouest Atlantique

BREST - QUIMPER - LORIENT - AURAY - VANNES - MUZILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

■ Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

▪ Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note "Evènements principaux de l'exercice" de l'annexe des comptes annuels sur l'impact de la crise sanitaire COVID-19.

▪ Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

▪ **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

▪ **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

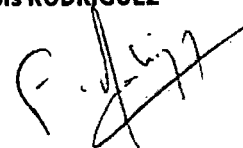
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ; Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A QUIMPER, le 7 juin 2021

**Société OUEST CONSEILS AUDIT
Commissaire aux Comptes
François RODRIGUEZ**



En Euros

	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020			Exercice 2019 Clos le 31/12/2019
BILAN ACTIF	BRUT	Amortissement et Provisions	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 945,18	16 945,18	0,00	0,00
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	13 210,28	12 490,97	719,31	1 536,22
Avances et acomptes				
Immobilisations incorporelles en cours	0,00		0,00	0,00
Immobilisations incorporelles	30 155,46	29 436,15	719,31	1 536,22
Immobilisations corporelles				
Terrains et Aménagements	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	4 191,90	1 049,89	3 142,01	3 561,20
Matériel Divers	396 964,98	192 654,08	204 310,90	229 226,35
Autres immobilisations corporelles	34 415,11	13 176,23	21 238,88	16 540,35
Immobilisations corporelles en cours	0,00		0,00	0,00
Immobilisations corporelles	435 571,99	206 880,20	228 691,79	249 327,90
Immobilisations Financières (2)				
Participations	1,00		1,00	1,00
Créances rattachées à des participations			0,00	
Autres titres immobilisés	665,81		665,81	665,81
Prêts	0,00		0,00	0,00
Dépôts et Cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	466 394,26	236 316,35	230 077,91	251 530,93
Stocks	8 157,10	0,00	8 157,10	0,00
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00	
Créances	44 468,03	0,00	44 468,03	46 703,96
Autres créances d'exploitation	74 747,56	0,00	74 747,56	80 264,60
	119 215,59	0,00	119 215,59	126 968,56
Valeurs mobilières de Placement	10 964,75		10 964,75	10 858,00
Disponibilités	29 472,42		29 472,42	80 651,22
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	905,00		905,00	1 189,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	168 714,86	0,00	168 714,86	219 666,78
Charges à répartir	0,00		0,00	0,00
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	635 109,12	236 316,35	398 792,77	471 197,71
(1) Droit au bail			0,00	0,00
(2) Dont à moins d'un an			0,00	0,00
(3) Dont à plus d'un an			45 000,00	45 000,00

En Euros

BILAN PASSIF	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020	Exercice 2019 Clos le 31/12/2019
Capitaux propres		
Capital	186 326,80	186 326,80
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-76 717,61	-78 504,78
Résultat de l'exercice	-34 639,51	1 787,17
Subventions d'investissement	64 507,98	72 758,51
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	139 477,66	182 367,70
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)	185 312,81	222 272,65
Emprunts et dettes financières diverses	185 312,81	222 272,65
Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Diverses		
Dettes Fournisseurs et comptes Rattachés	20 952,08	13 747,78
Dettes Fiscales et sociales	34 449,96	38 694,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 921,21	
Autres Dettes	1 563,47	
	59 886,72	52 441,78
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Autres comptes de régularisation		
TOTAL DES DETTES (1)	245 199,53	274 714,43
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	398 792,77	471 197,71
(1) Dont à plus d'un an	153 472,25	185 192,68
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

A TOUTE VAPEUR

Etats financiers du 01/01/2020 au 31/12/2020

En Euros

COMPTE DE RESULTAT (1ère Partie)	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020	Exercice 2019 Clos le 31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	422 513,07	441 150,15
PRODUITS D'ACTIVITE	422 513,07	441 150,15
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	101 909,89	99 620,90
Reprises sur provisions, transferts de charges	4 597,56	4 482,89
Autres produits	19 145,27	11 101,27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	548 165,79	556 355,21
Charges d'exploitation (2)		
Achats et Charges externes		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approv	66 772,13	
Variations des stocks	-8 157,10	
Autres charges externes *	151 811,58	196 875,73
Impôts, taxes et versements assimilés	6 720,99	3 485,12
Charges de personnel		
Salaires et traitements	288 653,01	275 212,45
Charges Sociales	38 776,03	40 458,53
	327 429,04	315 670,98
Dotations d'exploitation		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	44 310,24	44 113,63
Dotations charges à répartir / plusieurs exercices		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
	44 310,24	44 113,63
Autres Charges d'Exploitation	100,96	10,16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	588 987,84	560 155,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	-40 822,05	-3 800,41

Ouest Conseils Quimper
 SA OUEST CONSEILS AUDIT
 3 Allée Françoise Bazin
 CS 23029
 29334 QUIMPER Cedex
 Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

COMPTE DE RESULTAT (2 ème Partie)	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020	Exercice 2019 Clos le 31/12/2019
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	119,32	155,25
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	119,32	155,25
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 945,13	2 361,08
Intérêts et Charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges financières	1 945,13	2 361,08
RESULTAT FINANCIER	-1 825,81	-2 205,83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-42 647,86	-6 006,24
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 250,53	8 104,02
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	8 250,53	8 104,02
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	242,18	310,61
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	242,18	310,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 008,35	7 793,41
Impôts sur les sociétés		
TOTAL DES PRODUITS	556 535,64	564 614,48
TOTAL DES CHARGES	591 175,15	562 827,31
BENEFICE OU PERTE	-34 639,51	1 787,17

A TOUTE VAPEUR

ANNEXE

L'annexe est relative aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, caractérisée par les données suivantes :

■ Total du bilan :	398 792.77 €
■ Total des produits d'exploitation :	548 165.79 €
■ Résultat comptable de l'exercice :	-34 639.51 €

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période allant du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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 2020 se solde par un déficit de -34 639.51 € contre un résultat prévisionnel déficitaire de -32 041 €.

Le chiffre d'affaires est en diminution de 18.6 K€ par rapport à 2019 soit une baisse de 4 % liée à l'impact des deux confinements.

Par rapport au budget, le chiffre d'affaires est inférieur de 58.5 K€ soit -12 % qui s'explique par :

- Le décalage de la date d'intégration du nouveau marché EHPAD Avel Genwerzh qui se fera sur 2021 au lieu du 01/09/20 prévu initialement.
- La réalisation partielle de la hausse des segments particuliers et professionnels liée au COVID. A noter :
 - Une hausse de 5.8% sur les segments particuliers
 - Une hausse de près de 30% sur le segment hébergement touristiques en mars et septembre cumulée à une forte baisse de 42.5% lors du 1^{er} confinement et de 30% lors du second soit -9.2 % au total.
 - Une forte baisse de 44% pour le secteur administrations / collectivités ainsi que 31% pour les professionnels. Impact totalement lié à la crise sanitaire.

La crise sanitaire liée au Covid 19 constitue un évènement majeur au titre de l'exercice clos. La SASU A Toute Vapeur constate que ces évènements ont eu un impact significatif sur son activité mais que la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause. Malgré le contexte sanitaire, l'activité s'est poursuivie tout au long de l'exercice. L'approche ciblée réalisée fait ressortir les éléments suivants : la mise en place de l'activité partielle pour une partie des salariés avec une indemnité de 6 023 € et une aide exceptionnelle du Fonds Départemental d'Insertion liée à la crise sanitaire pour 6 828 €.

L'ensemble des incidences identifiées et pouvant avoir un impact sur les comptes au 31 décembre 2020 ont été pris en compte.

Le fonds de roulement est positif et s'élève à 108 828 €. Il constitue la trésorerie (37 516 €).

Au 31/12/2020, 15 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 2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, selon le règlement ANC 2014-03, 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

Depuis la clôture de l'exercice, la SASU A Toute Vapeur a appliqué les mesures gouvernementales liées à la crise de la COVID 19. Il n'existe pas de risque sur la continuité d'exploitation.

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	30 014,56	140,90		30 155,46
Immobilisations corporelles	417 226,18	22 716,31	4 370,50	435 571,99
Immobilisations corp en cours				
Immobilisations financières	666,81			666,81
Total des Immobilisations	447 907,55	22 857,21	4 370,50	466 394,26

AmortissementsNote n° 5

Les amortissements 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	28 478,34	957,81		29 436,15
Immobilisations corporelles	167 898,28	43 352,43	4 370,50	206 880,21
Total des Amortissements	196 376,62	44 310,24	4 370,50	236 316,36

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice

Immobilisations Amortissables	Amortissements Linéaires	Amortissements Dégressifs	Amortissements Exceptionnels
Immobilisations incorporelles	957,81		
Immobilisations corporelles	43 352,43		
Total Dotations	44 310,24		

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	119 215,59	74 215,59	45 000,00
Charges constatées d'avance	905,00	905,00	
Total des créances	120 787,40	75 120,59	45 666,81

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	185 312,81	31 840,56	153 472,25
Dettes d'exploitation	59 886,72	59 886,72	
Dettes Hors exploitation			
Total des dettes	245 199,53	91 727,28	153 472,25
Produits constatés d'avance			
Total général	245 199,53	91 727,28	153 472,25

En EurosTableau de variation des capitaux propresNote n° 9

Libellés	Solde au Au 01/01/20	Augmentations	Diminutions	Solde Au 31/12/20
Capital	186 326,80			186 326,80
Réserves				
Report à nouveau	-78 504,78	1 787,17		-76 717,61
Résultat comptable de l'exercice	1 787,17	-34 639,51	1 787,17	-34 639,51
S/Total capitaux propres	109 609,19	-32 852,34	1 787,17	74 969,68
Droit des propriétaires (commodat)				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement	72 758,51		8 250,53	64 507,98
Provisions réglementées				
TOTAL	182 367,70	-32 852,34	10 037,70	139 477,66

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	44 468,03	
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat et autres collectivités publiques		
Autres créances d'exploitation	74 747,56	27 026,97
Total des produits à recevoir sur créances	119 882,40	27 026,97

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	185 312,81	120,13
Emprunts et dettes financières diverses		
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	20 952,08	6 752,35
Personnel	16 752,64	16 752,64
Etat et Collectivités publiques	2 345,61	
Organismes sociaux	15 351,71	2 432,38
Autres dettes d'exploitation	1 563,47	1 563,47
<u>Dettes Hors exploitation</u>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 921,21	
Autres dettes hors exploitation		
Total des charges à payer sur dettes	245 199,53	27 620,97

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	905,00	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	905,00	Total des produits d'avance	

Tableau des effectifs au 31/12/2020**Note n° 13**

Catégorie Socio-professionnelle	Personnel Salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	2
Ouvriers	2
Contrats d'insertion	8
TOTAL DE L'EFFECTIF	15

En Euros

Engagements Financiers

Note n° 14

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	
- Emprunt de 10 K€ de 2014	94,12
- Emprunt de 11 K€ de 2015	
Pensions	
Nantissements	
Hypothèques	
Retraite	
Autres dettes d'exploitation	
Total des engagements donnés	94,12
Engagements reçus	
Caution solidaire de la Fondation Massé Trévidy pour 2 emprunts auprès du crédit coopératif :	
- Emprunt de 2013	
- Emprunt de 2014	4 190,18
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	110 400,18