

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 19/08/2022 sous le numéro de dépôt 4594

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

19 AOÛT 2022

29000 QUIMPER

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 22 JUIN 2022

L'an deux mil vingt-deux, le vingt-deux juin, à 9h30, 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 Bourssaud Marion, 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 31/12/2021 s'élèvent à 401 790.73 euros.

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

Le résultat comptable de l'exercice est déficitaire de -13 537.14 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 -13 537.14 euros sur l'exercice 2021.

- **Résolution 2 : Affectation du résultat**

L'associé unique approuve la proposition d'affecter le déficit de -13 537.14 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 2021

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 2021 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 2021

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 2021 s'élève à 481 K€. Il est en augmentation de 58.6 K€ par rapport à 2020 soit une hausse de 14% du fait de l'impact COVID en 2020 avec les deux confinements.

Par rapport au budget, le chiffre d'affaires est inférieur pour 33 K€ soit -6.4 % qui s'explique par :

- Une remise commerciale accordée à Avel Genwerzh pour 7.6 K€ en raison du faible remplissage de l'EHPAD ouverte en mars 2021
- La réalisation partielle de l'augmentation des segments particuliers et professionnels prévus au budget 2021

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 poursuite de l'activité partielle pour une partie des salariés avec une indemnité de 2 138 € et le décalage de l'embauche du développeur commercial à partir du mois d'août contre une embauche prévue initialement début 2021.

L'ensemble des incidences identifiées et pouvant avoir un impact sur les comptes au 31 décembre 2021 ont été pris en compte.

Les postes de charges ont été maîtrisés conformément au budget.

L'année se solde par une perte de -13 537.14 €.

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

Événements 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 continue à appliquer 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 2021, le chiffre d'affaires de la Société s'est élevé à 481 134.50 €

Le total des produits d'exploitation s'élevant à 619 457.92 € et les charges d'exploitation à 641 519.77 €, le résultat d'exploitation est de -22 061.85 €.

Le résultat financier s'élève à -1 659.79 €.

Le résultat exceptionnel s'élève à 10 184.50 €.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 fait ressortir une perte de -13 537.14 €.

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 -13 537.14 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
2018	0	0	0
2019	0	0	0
2020	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 2021.

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 2021.

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 28/04/2022

LE DIRECTEUR GENERAL

Pour la société A TOUTE VAPEUR

M. Stéphane BURGER



En Euros

	Exercice 2021 Clos le 31/12/2021			Exercice 2020 Clos le 31/12/2020
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	13 054,50	155,78	719,31
Avances et acomptes				
Immobilisations incorporelles en cours	0,00		0,00	0,00
Immobilisations incorporelles	30 155,46	29 999,68	155,78	719,31
Immobilisations corporelles				
Terrains et Aménagements	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	4 191,90	1 469,08	2 722,82	3 142,01
Matériel Divers	407 544,80	202 221,96	205 322,84	204 310,90
Autres immobilisations corporelles	35 424,18	17 254,63	18 169,55	21 238,88
Immobilisations corporelles en cours	0,00		0,00	0,00
Immobilisations corporelles	447 160,88	220 945,67	226 215,21	228 691,79
Immobilisations Financières (2)				
Participations	1,00		1,00	1,00
Créances rattachées à des participations			0,00	
Autres titres immobilisés	78,61		78,61	665,81
Prêts	0,00		0,00	0,00
Dépôts et Cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	477 395,95	250 945,35	226 450,60	230 077,91
Stocks	9 744,17	0,00	9 744,17	8 157,10
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00	
Créances	43 271,85	0,00	43 271,85	44 468,03
Autres créances d'exploitation	62 182,15	0,00	62 182,15	74 747,56
	105 454,00	0,00	105 454,00	119 215,59
Valeurs mobilières de Placement	10 964,75		10 964,75	10 964,75
Disponibilités	48 362,22		48 362,22	29 472,42
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	814,99		814,99	905,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	175 340,13	0,00	175 340,13	168 714,86
Charges à répartir	0,00		0,00	0,00
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	652 736,08	250 945,35	401 790,73	398 792,77
(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 2021 Clos le 31/12/2021	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020
Capitaux propres		
Capital	186 326,80	186 326,80
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-111 357,12	-76 717,61
Résultat de l'exercice	-13 537,14	-34 639,51
Subventions d'investissement	55 404,17	64 507,98
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	116 836,71	139 477,66
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)	189 128,79	185 312,81
Emprunts et dettes financières diverses	189 128,79	185 312,81
Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Diverses		
Dettes Fournisseurs et comptes Rattachés	23 151,75	20 952,08
Dettes Fiscales et sociales	42 757,61	34 449,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 921,21
Autres Dettes	1 740,92	1 563,47
	67 650,28	59 886,72
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	14 059,37	
Autres comptes de régularisation		
TOTAL DES DETTES (1)	270 838,44	245 199,53
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	401 790,73	398 792,77
(1) Dont à plus d'un an	149 573,78	153 472,25
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

A TOUTE VAPEUR

Etats financiers du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euros

COMPTE DE RESULTAT (1ère Partie)	Exercice 2021 Clos le 31/12/2021	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	481 134,50	422 513,07
PRODUITS D'ACTIVITE	481 134,50	422 513,07
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	126 680,01	101 909,89
Reprises sur provisions, transferts de charges	6 207,60	4 597,56
Autres produits	5 435,81	19 145,27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	619 457,92	548 165,79
Charges d'exploitation (2)		
Achats et Charges externes		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approv	61 382,89	66 772,13
Variations des stocks	-1 587,07	-8 157,10
Autres charges externes *	174 243,43	151 811,58
Impôts, taxes et versements assimilés	7 015,94	6 720,99
Charges de personnel		
Salaires et traitements	305 124,10	288 653,01
Charges Sociales	48 679,68	38 776,03
	353 803,78	327 429,04
Dotations d'exploitation		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	46 432,87	44 310,24
Dotations charges à répartir / plusieurs exercices		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
	46 432,87	44 310,24
Autres Charges d'Exploitation	227,93	100,96
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	641 519,77	588 987,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	-22 061,85	-40 822,05

Ouest Conseils Quimper
 SA OUEST CONSEILS AUDIT
 3 Allée François Bazin
 CS 23023
 29334 QUIMPER Cedex
 Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

COMPTE DE RESULTAT (2 ème Partie)	Exercice 2021 Clos le 31/12/2021	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		119,32
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
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et Charges assimilés	1 659,79	1 945,13
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges financières	1 659,79	1 945,13
RESULTAT FINANCIER	-1 659,79	-1 825,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-23 721,64	-42 647,86
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 097,74	
Sur opérations en capital	9 017,56	8 250,53
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	11 115,30	8 250,53
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	715,45	242,18
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	215,35	
Total des charges exceptionnelles	930,80	242,18
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 184,50	8 008,35
Impôts sur les sociétés		
TOTAL DES PRODUITS	630 573,22	556 535,64
TOTAL DES CHARGES	644 110,36	591 175,15
BENEFICE OU PERTE	-13 537,14	-34 639,51

A TOUTE VAPEUR

ANNEXE

L'annexe est relative aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, caractérisée par les données suivantes :

■ Total du bilan :	401 790.73 €
■ Total des produits d'exploitation :	619 457.92 €
■ Résultat comptable de l'exercice :	-13 537.14 €

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période allant du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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- Evénements principaux de l'exercice :

Note n°1

L'année 2021 se solde par une perte de -13 537.14 € contre un résultat prévisionnel excédentaire de 3 350 €.

Le chiffre d'affaires est en augmentation de 58.6 K€ par rapport à 2020 soit une hausse de 14 % du fait de l'impact COVID en 2020 avec les deux confinements.

Par rapport au budget, le chiffre d'affaires est inférieur pour 33 K€ soit -6.4 % qui s'explique par :

- Une remise commerciale accordée à Avel Genwerzh pour 7.6 K€ en raison du faible remplissage de l'EHPAD ouverte en mars 2021
- La réalisation partielle de l'augmentation des segments particuliers et professionnels prévus au budget 2021

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 poursuite de l'activité partielle pour une partie des salariés avec une indemnité de 2 138 € et le décalage de l'embauche du développeur commercial à partir du mois d'août contre une embauche prévue initialement début 2021.

L'ensemble des incidences identifiées et pouvant avoir un impact sur les comptes au 31 décembre 2021 ont été pris en compte.

Le fonds de roulement est positif et s'élève à 93 630 €. Il constitue la trésorerie (59 327 €).

Au 31/12/2021, 18 personnes travaillaient dans la SASU dont 9 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 2021 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 continue à appliquer 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	30 155,46			30 155,46
Immobilisations corporelles	435 571,99	43 608,11	32 019,22	447 160,88
Immobilisations corp en cours				
Immobilisations financières	666,81		587,20	79,61
Total des Immobilisations	466 394,26	43 608,11	32 606,42	477 395,95

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	29 436,15	563,53		29 999,68
Immobilisations corporelles	206 880,20	45 869,34	31 803,87	220 945,67
Total des Amortissements	236 316,35	46 432,87	31 803,87	250 945,35

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice

Immobilisations Amortissables	Amortissements Linéaires	Amortissements Dégressifs	Amortissements Exceptionnels
Immobilisations incorporelles	563,53		
Immobilisations corporelles	45 869,34		
Total Dotations	46 432,87		

En EurosProvisions

Note 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 créances

Note 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	79,61		79,61
De l'actif circulant	105 454,00	60 454,00	45 000,00
Charges constatées d'avance	814,99	814,99	
Total des créances	106 348,60	61 268,99	45 079,61

Etat des dettes

Note 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	189 128,79	39 555,01	149 573,78
Dettes d'exploitation	67 650,28	67 650,28	
Dettes Hors exploitation			
Total des dettes	256 779,07	107 205,29	149 573,78
Produits constatés d'avance	14 059,37	14 059,37	
Total général	270 838,44	121 264,66	149 573,78

En EurosTableau de variation des capitaux propresNote n° 9

Libellés	Solde au Au 01/01/21	Augmentations	Diminutions	Solde Au 31/12/21
Capital	186 326,80			186 326,80
Réserves				
Report à nouveau	-76 717,61	-34 639,51		-111 357,12
Résultat comptable de l'exercice	-34 639,51	-13 537,14	-34 639,51	-13 537,14
S/Total capitaux propres	74 969,68	-48 176,65	-34 639,51	61 432,54
Droit des propriétaires (commodat)				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement	64 507,98		9 103,81	55 404,17
Provisions réglementées				
TOTAL	139 477,66	-48 176,65	-25 535,70	116 836,71

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	79,61	
<u>De l'actif circulant</u>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients	43 271,85	
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat et autres collectivités publiques	4 472,40	1 800,00
Autres créances d'exploitation	62 182,15	14 509,75
Total des produits à recevoir sur créances	110 006,01	16 309,75

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	189 128,79	109,73
Emprunts et dettes financières diverses		
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	23 151,75	6 613,97
Personnel	19 112,68	18 752,83
Etat et Collectivités publiques	5 078,04	
Organismes sociaux	18 566,89	3 157,97
Autres dettes d'exploitation	1 740,92	1 740,92
<u>Dettes Hors exploitation</u>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes hors exploitation		
Total des charges à payer sur dettes	256 779,07	30 375,42

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	814,99	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	14 059,37
Total des charges d'avance	814,99	Total des produits d'avance	14 059,37

Tableau des effectifs au 31/12/2021**Note n° 13**

Catégorie Socio-professionnelle	Personnel Salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	3
Ouvriers	1
Contrats d'insertion	9
TOTAL DE L'EFFECTIF	18

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	
- Emprunt de 11 K€ de 2015	78,61
Pensions	
Nantissements	
Hypothèques	
Retraite	
Autres dettes d'exploitation	
Total des engagements donnés	78,61
<u>Engagements reçus</u>	
Caution solidaire de la Fondation Massé Trévidy pour 2 emprunts auprès du crédit coopératif :	
- Emprunt de 2013	
- Emprunt de 2014	3 167,31
Garantie "solidarité" par l'organisme Bretagne Active à hauteur de 50% pour 3 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
- Emprunt de 37.4 K€ de 2021 sur 5 ans	18 700,00
Autres engagements reçus	
Nantissement	
Hypothèques	
Autres	
Total des engagements reçus	128 077,31

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 31.12.2021

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 2021

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 2021, 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 2021 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 "1- Evènements principaux de l'exercice" de l'annexe des comptes annuels, concernant 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 29 avril 2022

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



En Euros

	Exercice 2021 Clos le 31/12/2021			Exercice 2020 Clos le 31/12/2020
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	13 054,50	155,78	719,31
Avances et acomptes				
Immobilisations incorporelles en cours	0,00		0,00	0,00
Immobilisations incorporelles	30 155,46	29 999,68	155,78	719,31
Immobilisations corporelles				
Terrains et Aménagements	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	4 191,90	1 469,08	2 722,82	3 142,01
Matériel Divers	407 544,80	202 221,96	205 322,84	204 310,90
Autres immobilisations corporelles	35 424,18	17 254,63	18 169,55	21 238,88
Immobilisations corporelles en cours	0,00		0,00	0,00
Immobilisations corporelles	447 160,88	220 945,67	226 215,21	228 691,79
Immobilisations Financières (2)				
Participations	1,00		1,00	1,00
Créances rattachées à des participations			0,00	
Autres titres immobilisés	78,61		78,61	665,81
Prêts	0,00		0,00	0,00
Dépôts et Cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	477 395,95	250 945,35	226 450,60	230 077,91
Stocks	9 744,17	0,00	9 744,17	8 157,10
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00	
Créances	43 271,85	0,00	43 271,85	44 468,03
Autres créances d'exploitation	62 182,15	0,00	62 182,15	74 747,56
	105 454,00	0,00	105 454,00	119 215,59
Valeurs mobilières de Placement	10 964,75		10 964,75	10 964,75
Disponibilités	48 362,22		48 362,22	29 472,42
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	814,99		814,99	905,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	175 340,13	0,00	175 340,13	168 714,86
Charges à répartir	0,00		0,00	0,00
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	652 736,08	250 945,35	401 790,73	398 792,77
(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 2021 Clos le 31/12/2021	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020
Capitaux propres		
Capital	186 326,80	186 326,80
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-111 357,12	-76 717,61
Résultat de l'exercice	-13 537,14	-34 639,51
Subventions d'investissement	55 404,17	64 507,98
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	116 836,71	139 477,66
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)	189 128,79	185 312,81
Emprunts et dettes financières diverses	189 128,79	185 312,81
Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Diverses		
Dettes Fournisseurs et comptes Rattachés	23 151,75	20 952,08
Dettes Fiscales et sociales	42 757,61	34 449,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 921,21
Autres Dettes	1 740,92	1 563,47
	67 650,28	59 886,72
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	14 059,37	
Autres comptes de régularisation		
TOTAL DES DETTES (1)	270 838,44	245 199,53
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	401 790,73	398 792,77
(1) Dont à plus d'un an	149 573,78	153 472,25
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

En Euros

COMPTE DE RESULTAT (1ère Partie)	Exercice 2021 Clos le 31/12/2021	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	481 134,50	422 513,07
PRODUITS D'ACTIVITE	481 134,50	422 513,07
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	126 680,01	101 909,89
Reprises sur provisions, transferts de charges	6 207,60	4 597,56
Autres produits	5 435,81	19 145,27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	619 457,92	548 165,79
Charges d'exploitation (2)		
Achats et Charges externes		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approv	61 382,89	66 772,13
Variations des stocks	-1 587,07	-8 157,10
Autres charges externes *	174 243,43	151 811,58
Impôts, taxes et versements assimilés	7 015,94	6 720,99
Charges de personnel		
Salaires et traitements	305 124,10	288 653,01
Charges Sociales	48 679,68	38 776,03
	353 803,78	327 429,04
Dotations d'exploitation		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	46 432,87	44 310,24
Dotations charges à répartir / plusieurs exercices		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
	46 432,87	44 310,24
Autres Charges d'Exploitation	227,93	100,96
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	641 519,77	588 987,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	-22 061,85	-40 822,05

COMPTE DE RESULTAT (2 ème Partie)	Exercice 2021 Clos le 31/12/2021	Exercice 2020 Clos le 31/12/2020
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		119,32
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
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et Charges assimilés	1 659,79	1 945,13
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges financières	1 659,79	1 945,13
RESULTAT FINANCIER	-1 659,79	-1 825,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-23 721,64	-42 647,86
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 097,74	
Sur opérations en capital	9 017,56	8 250,53
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	11 115,30	8 250,53
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	715,45	242,18
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	215,35	
Total des charges exceptionnelles	930,80	242,18
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 184,50	8 008,35
Impôts sur les sociétés		
TOTAL DES PRODUITS	630 573,22	556 535,64
TOTAL DES CHARGES	644 110,36	591 175,15
BENEFICE OU PERTE	-13 537,14	-34 639,51

A TOUTE VAPEUR

ANNEXE

L'annexe est relative aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, caractérisée par les données suivantes :

■ Total du bilan :	401 790.73 €
■ Total des produits d'exploitation :	619 457.92 €
■ Résultat comptable de l'exercice :	-13 537.14 €

L'exercice a une durée de 12 mois et couvre la période allant du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

SOMMAIRE

A-Faits majeurs de l'exercice :

1- Evénements principaux de l'exercice :	Note n° 1
2- Règles et méthodes comptables :	Note n° 2
3- Evénements 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 2021 se solde par une perte de -13 537.14 € contre un résultat prévisionnel excédentaire de 3 350 €.

Le chiffre d'affaires est en augmentation de 58.6 K€ par rapport à 2020 soit une hausse de 14 % du fait de l'impact COVID en 2020 avec les deux confinements.

Par rapport au budget, le chiffre d'affaires est inférieur pour 33 K€ soit -6.4 % qui s'explique par :

- Une remise commerciale accordée à Avel Genwerzh pour 7.6 K€ en raison du faible remplissage de l'EHPAD ouverte en mars 2021
- La réalisation partielle de l'augmentation des segments particuliers et professionnels prévus au budget 2021

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 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 poursuite de l'activité partielle pour une partie des salariés avec une indemnité de 2 138 € et le décalage de l'embauche du développeur commercial à partir du mois d'août contre une embauche prévue initialement début 2021.

L'ensemble des incidences identifiées et pouvant avoir un impact sur les comptes au 31 décembre 2021 ont été pris en compte.

Le fonds de roulement est positif et s'élève à 93 630 €. Il constitue la trésorerie (59 327 €).

Au 31/12/2021, 18 personnes travaillaient dans la SASU dont 9 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 2021 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 continue à appliquer 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.

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	30 155,46			30 155,46
Immobilisations corporelles	435 571,99	43 608,11	32 019,22	447 160,88
Immobilisations corp en cours				
Immobilisations financières	666,81		587,20	79,61
Total des Immobilisations	466 394,26	43 608,11	32 606,42	477 395,95

Amortissements

Note 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	29 436,15	563,53		29 999,68
Immobilisations corporelles	206 880,20	45 869,34	31 803,87	220 945,67
Total des Amortissements	236 316,35	46 432,87	31 803,87	250 945,35

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice

Immobilisations Amortissables	Amortissements Linéaires	Amortissements Dégressifs	Amortissements Exceptionnels
Immobilisations incorporelles	563,53		
Immobilisations corporelles	45 869,34		
Total Dotations	46 432,87		

En EurosProvisions

Note 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 créances

Note 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	79,61		79,61
De l'actif circulant	105 454,00	60 454,00	45 000,00
Charges constatées d'avance	814,99	814,99	
Total des créances	106 348,60	61 268,99	45 079,61

Etat des dettes

Note 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	189 128,79	39 555,01	149 573,78
Dettes d'exploitation	67 650,28	67 650,28	
Dettes Hors exploitation			
Total des dettes	256 779,07	107 205,29	149 573,78
Produits constatés d'avance	14 059,37	14 059,37	
Total général	270 838,44	121 264,66	149 573,78

En EurosTableau de variation des capitaux propresNote n° 9

Libellés	Solde au Au 01/01/21	Augmentations	Diminutions	Solde Au 31/12/21
Capital	186 326,80			186 326,80
Réserves				
Report à nouveau	-76 717,61	-34 639,51		-111 357,12
Résultat comptable de l'exercice	-34 639,51	-13 537,14	-34 639,51	-13 537,14
S/Total capitaux propres	74 969,68	-48 176,65	-34 639,51	61 432,54
Droit des propriétaires (commodat)				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement	64 507,98		9 103,81	55 404,17
Provisions réglementées				
TOTAL	139 477,66	-48 176,65	-25 535,70	116 836,71

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	79,61	
<u>De l'actif circulant</u>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients	43 271,85	
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat et autres collectivités publiques	4 472,40	1 800,00
Autres créances d'exploitation	62 182,15	14 509,75
Total des produits à recevoir sur créances	110 006,01	16 309,75

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	189 128,79	109,73
Emprunts et dettes financières diverses		
<u>Dettes d'exploitation</u>		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	23 151,75	6 613,97
Personnel	19 112,68	18 752,83
Etat et Collectivités publiques	5 078,04	
Organismes sociaux	18 566,89	3 157,97
Autres dettes d'exploitation	1 740,92	1 740,92
<u>Dettes Hors exploitation</u>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes hors exploitation		
Total des charges à payer sur dettes	256 779,07	30 375,42

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	814,99	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	14 059,37
Total des charges d'avance	814,99	Total des produits d'avance	14 059,37

Tableau des effectifs au 31/12/2021**Note n° 13**

Catégorie Socio-professionnelle	Personnel Salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	3
Ouvriers	1
Contrats d'insertion	9
TOTAL DE L'EFFECTIF	18

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	78,61
- Emprunt de 11 K€ de 2015	
Pensions	
Nantissements	
Hypothèques	
Retraite	
Autres dettes d'exploitation	
Total des engagements donnés	78,61
<u>Engagements reçus</u>	
Caution solidaire de la Fondation Massé Trévidy pour 2 emprunts auprès du crédit coopératif :	
- Emprunt de 2013	
- Emprunt de 2014	3 167,31
Garantie "solidarité" par l'organisme Bretagne Active à hauteur de 50% pour 3 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
- Emprunt de 37.4 K€ de 2021 sur 5 ans	18 700,00
Autres engagements reçus	
Nantissement	
Hypothèques	
Autres	
Total des engagements reçus	128 077,31