

Anaïg BARZIC	Frédéric MIKOL
Morgan FITAMANT	Odile RICOULT
Christophe GIOT	Mikaël ROCUET
Jacques GUILLOU	Paul SOUBIGOU
Paul GUILLOU	Philippe VATTIER
Hubert HENRY	
Michel JAOUEN	

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

BREST EVENEMENTS NAUTIQUES
213 Quai Eric Tabarly

29200 BREST

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018
Exercice du
01/01/2018 au 31/12/2018

OUEST CONSEILS BREST

6 rue Jacques Daguerre - ZAC de Kergaradec - CS 50127 - 29803 BREST Cedex 9
Tél. 02 98 44 25 32 - Fax 02 98 46 43 34 - Email : contactbrest@ouestconseils.fr

S.A.R.L. au capital de 1 151 840 € - R.C.S. BREST 342 047 552

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

VANNES - AURAY - LORIENT - QUIMPER - BREST



www.ouestconseils.fr

COMPTES ANNUELS au 31/12/2018

	Pages
- <i>Compte rendu des travaux</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 18
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	19
- <i>Détail soldes intermédiaires de gestion</i>	20 à 22
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	23 et 24
- <i>Liasses 2050 à 2059-E</i>	25 à 41
DOCUMENTS COMPLEMENTAIRES	

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

COMPTE RENDU DES TRAVAUX EFFECTUES

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

BREST EVENEMENTS NAUTIQUES
213 Quai Eric Tabarly
29200 BREST

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 996 441 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	382 501 Euros
- Résultat net comptable,	13 525 Euros

Fait à BREST
Le 07/05/2019

ROCUET Mikael
Expert-comptable diplômé

BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

213 Quai Eric Tabarly

29200 BREST

COMPTES ANNUELS

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	20 945	20 945		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	5 325	30	5 296	
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	179 334	104 634	74 700	101 901
	Immobilisations en cours				1 974
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	8 352		8 352	8 266
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total I	213 956	125 609	88 348	112 141
Comptes de Régularisation	Comptes de liaison Total II				
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	202 684		202 684	77 266
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	374 130	21 900	352 230	102 655
	Autres créances	130 770		130 770	125 907
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 218 714		1 218 714	860 509
	Charges constatées d'avance (3)	3 694		3 694	2 874
	Total III	1 929 993	21 900	1 908 093	1 169 211
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 143 949	147 508	1 996 441	1 281 351

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	16 409	16 409
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	74 398	74 568
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	13 525	-170
	Autres fonds associatifs		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	104 332	90 807
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison		
	Provisions pour risques	350 000	350 000
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
DETTES (1)	Total III	350 000	350 000
	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	67 255	72 299
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 841	190 339
	Dettes fiscales et sociales	90 933	84 797
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		8 570
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 212 080	484 540
	Total IV	1 542 109	840 544
	Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 996 441	1 281 351

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

330 029
14 999

356 005

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises		12	-12	-100.00
Production vendue de Biens et Services	382 501	213 400	169 101	79.24
Production stockée	125 418	77 266	48 152	62.32
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	22 985	45 798	-22 813	-49.81
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	2	20	-18	-88.79
Total I	530 906	336 496	194 410	57.77
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	209 005	178 399	30 606	17.16
Impôts, taxes et versements assimilés	20 354	14 862	5 491	36.95
Salaires et traitements	162 486	188 928	-26 442	-14.00
Charges sociales	63 787	75 200	-11 413	-15.18
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	30 520	30 378	142	0.47
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	10 965		10 965	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	18 874	21 059	-2 185	-10.38
Total II	515 991	508 827	7 164	1.41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	14 915	-172 331	187 246	108.65
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	87	65	21	32.44
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change	2		2	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	88	65	23	35.10
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 478	1 923	-446	-23.16
Différences négatives de change	0	4	-4	-97.60
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	1 478	1 927	-449	-23.31
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 390	-1 862	472	25.36
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	13 525	-174 193	187 718	107.76
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		176 384	-176 384	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 743	-1 743	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII		178 127	-178 127	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 104	-4 104	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII		4 104	-4 104	-100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		174 022	-174 022	-100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Autres taxes (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	530 994	514 688	16 307	3.17
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	517 469	514 858	2 611	0.51
SOLDE INTERMEDIAIRE	13 525	-170	13 696	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 525	-170	13 696	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	20 945	20 945
28050000 AMORT. CONCESSIONS BREVETS	-20 945	-20 945
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	5 296	
21540000 MATERIELS DIVERS	5 325	
28154000 AMORT MATRELS DIVERS	-30	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 700	101 901
21810000 IMMO - AMENAGEMENT, AGENCEMENT	128 245	128 245
21820000 IMMO - MATERIEL DE TRANSPORT	36 540	33 250
21830000 IMMO - MATERIEL BUREAU & INFO	9 825	9 825
21840000 IMMO - MOBILIER	4 724	4 724
28181000 AMORT. AAI DIVERS	-78 271	-56 802
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-13 641	-6 213
28183000 AMORT MAT. BUREAU & INFO	-8 907	-7 882
28184000 AMORT MOBILIERS	-3 815	-3 246
AVANCES ET ACOMPTES SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 974
23800000 Avances & acptes versés s/imm.		1 974
AUTRES PARTICIPATIONS	8 352	8 266
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	8 352	8 266
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	88 348	112 141
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES	202 684	77 266
34500000 PREST. SERVICES EN COURS	202 684	77 266
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	352 230	102 655
41100000 CLIENTS	346 347	73 971
41600000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	27 783	61 383
49100000 PROV DEPR COMPTES CLIENTS	-21 900	-32 699
AUTRES CREANCES	130 770	125 907
40970000 FOURNISSEURS DEBITEURS		19 062
40980000 R.R.R.A OBTENIR OU AVOIRS NON	5 788	1 469
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	2 405	
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	11 700	11 700
44410000 CICE	2 678	3 081
44440000 REPORT EN ARRIERE DU DEFICIT	58 616	58 616
44562000 TVA DED SUR IMMO	543	
44566000 TVA DED SUR ABS	15 969	17 767
44566200 TVA INTRACOMMUNAUTAIRE		385
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	8 547	
44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	10 980	10 714
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR		779
44589000 REGUL TVA	13 044	2 168
46700000 Autres comptes débiteurs/crédi	501	165
DISPONIBILITES	1 218 714	860 509
51210000 COMPTE COURANT		297 370
51230000 CSL	1 141 238	485 341
51250000 LIVRET A	77 239	76 664
53000000 CAISSE	238	1 135

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	16 409	16 409
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REP	16 409	16 409
REPORT A NOUVEAU	74 398	74 568
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	74 398	74 568
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 525	-170
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	104 332	90 807
PROVISIONS POUR RISQUES	350 000	350 000
15110000 PROVISIONS POUR RISQUES	350 000	350 000
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	350 000	350 000
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	67 255	72 299
16400000 EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEM	52 183	72 204
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS A	72	95
51210000 COMPTE COURANT	14 999	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	171 841	190 339
40100000 FOURNISSEURS	101 673	120 309
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES A RECE	70 167	70 030
DETTES FISCALES ET SOCIALES	90 933	84 797
42820000 DETTES PROV CONGES PAYES	21 678	21 178
43100000 URSSAF & POLE EMPLOI	8 904	5 291
43700000 RETRAITE (AG2R & UGRC)	2 978	1 564
43700400 MUTUELLE CHORUM	1 381	843
43700500 MUTUELLE PACIFICA-SPECIFICA	60	
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	9 704	9 508
44520000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE		385
44551000 TVA A DECAISSER		19 829
44570000 TVA COLLECTEE A 20%	8 676	16 960
44573000 TVA COLLECTEE A 10%	29 279	3 054
44586200 TVA SUR AVOIRS A RECEVOIR	965	82
44702000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 054	1 320
44703000 FORMATION PROFESSIONNELLE	6 254	3 201
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER		1 582
AUTRES DETTES		8 570
41980000 R.R.R. à accorder et avoirs à		8 570
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 212 080	484 540
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 212 080	484 540
TOTAL DETTES	1 542 109	840 544
TOTAL GENERAL	1 996 441	1 281 351

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES		12	-12	-100.00
70710000 VENTE D'AFFICHES / SPOTS PUBLI		12	-12	NS
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	382 501	213 400	169 101	79.24
70601000 SUBVENTION INSTITUTION	358 001	203 011	154 990	76.35
70602000 PARTENARIAT PRIVE	24 500	23 003	1 497	6.51
70610000 VENTE BILLETTERIE		-7 791	7 791	100.00
70615000 STANDS COMMERCIAUX		-2 083	2 083	100.00
70626000 STAND RESTAURATION		-3 425	3 425	100.00
70629000 AUTRES PRODUITS		500	-500	NS
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		185	-185	NS
PRODUCTION STOCKEE	125 418	77 266	48 152	62.32
71345000 VAR EN COURS PROD SERVICE	125 418	77 266	48 152	62.32
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	22 985	45 798	-22 813	-49.81
78174000 REPRISE PROVISION DEPR ACT CIR	21 764	45 798	-24 034	-52.48
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATI	1 221		1 221	
AUTRES PRODUITS	2	20	-18	-88.79
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	2	20	-18	-88.79
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	530 906	336 496	194 410	57.77
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	209 005	178 399	30 606	17.16
60610000 CARBURANT	1 333	1 085	248	22.90
60611000 EAU	69		69	
60612000 ELECTRICITE	2 210	1 722	488	28.34
60630000 ACHAT PETIT MATERIEL	10 749	8 395	2 355	28.05
60640000 ACHAT FOURNITURES ADMINISTRATI	841	986	-146	-14.75
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	11 484	5 127	6 357	124.00
61320100 LOCATION PONTONS	9 531	9 499	32	0.33
61320400 LOCATION DE SALLES	2 300	2 300		
61350100 LOCATION VEHICULES, HELICOPTER	3 031	2 819	212	7.51
61350200 LOCATION PHOTOCOPIEURS	654	899	-245	-27.23
61350300 LOCATION DE VEDETTE	2 680	9 701	-7 021	-72.37
61350400 LOCATION MATERIEL	9 122	15 727	-6 605	-42.00
61400200 CHARGES LOCATIVES	3 865	1 414	2 451	173.30
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	4 840	4 746	94	1.98
61550100 ENTRETIEN MATERIEL	42	10	32	315.80
61550300 ENTRETIEN VEHICULES	492	364	128	35.03
61560200 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 815	1 721	94	5.47
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 829	5 119	1 711	33.42
61810000 DOCUMENTATION	92		92	
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE		2 558	-2 558	NS
62260000 HONORAIRES	30 448	24 747	5 701	23.04
62260100 DIVERSES PRESTATIONS DE SERVIC	2 188	4 842	-2 654	-54.81
62260200 AFFRETEMENTS & LOCATIONS BATEA	6 896		6 896	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	640	4 590	-3 950	-86.06
62340000 CADEAUX	5 708	2 604	3 104	119.19
62360000 IMPRIMES	7 439	10 268	-2 830	-27.56
62380100 SPONSORING, PARRAINAGE	64 700	34 500	30 200	87.54
62380200 SITE INTERNET	2 020	2 020		
62400000 TRANSPORTS DE BIENS		169	-169	NS
62510000 DEPLACEMENTS	1		1	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62560000 MISSIONS	6 309	5 224	1 086	20.78
62570000 RECEPTIONS	7 554	11 059	-3 504	-31.69
62610000 FRAIS POSTAUX	322	793	-471	-59.43
62620000 TELEPHONE	1 534	1 500	34	2.25
62630000 INTERNET	784	1 054	-270	-25.65
62700000 FRAIS BANCAIRES	381	737	-356	-48.29
62810000 COTISATIONS LIEES ACTIV ECONOM	99	99		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	20 354	14 862	5 491	36.95
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 054	1 320	-266	-20.17
63330000 PARTICIPATION A LA FORMATION	3 161	3 407	-246	-7.22
63511200 CONTRIBUTION FONCIERE ENTREPRI	2 223	1 582	641	40.52
63512000 TAXES FONCIERES	13 000	7 257	5 742	79.12
63700000 AUTRES IMPOTS, TAXES & VERST.	916	1 296	-380	-29.29
SALAIRES ET TRAITEMENTS	162 486	188 928	-26 442	-14.00
64110000 SALAIRES	161 985	194 156	-32 171	-16.57
64120000 CONGES PAYES	500	-5 229	5 729	109.57
CHARGES SOCIALES	63 787	75 200	-11 413	-15.18
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	41 282	49 144	-7 863	-16.00
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	30		30	
64530000 COTISATIONS RETRAITE AG2R	17 742	22 534	-4 792	-21.26
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	6 711	8 597	-1 886	-21.94
64550000 CHARGES CP	196	-2 445	2 642	108.04
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	504	451	53	11.75
64900000 CICE	-2 678	-3 081	403	13.08
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	30 520	30 378	142	0.47
68111000 DOTATION IMMO INCORPORELLE		1 019	-1 019	NS
68112000 DOTATION IMMO CORPORELLE	30 520	29 359	1 161	3.96
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	10 965		10 965	
68174000 DOTATION PROV DEPR ACTIFS CIRC	10 965		10 965	
AUTRES CHARGES	18 874	21 059	-2 185	-10.38
65110000 REDEVANCES BREVET, LICENCE, MA	168	1 426	-1 258	-88.22
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	699	1 118	-418	-37.44
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURA	18 000	17 126	874	5.11
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR	7	1 390	-1 383	-99.51
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	515 991	508 827	7 164	1.41
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 915	-172 331	187 246	108.65
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	87	65	21	32.44
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	87	65	21	32.44
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	2		2	
76600000 GAINS DE CHANGE	2		2	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	88	65	23	35.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 996 440.85 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 382 500.60 Euros et dégageant un bénéfice de 13 525.30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association BREST EVENEMENTS NAUTIQUES organise tous les quatres ans des fêtes maritimes. La prochaine fête maritime a lieu en juillet 2020.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Il a été conclu une convention en date du 27 avril 2015 entre Brest Métropole et l'association Brest Evènements Nautiques ayant pour objet la mise à disposition à titre gratuit de locaux situés à Brest, dans les docks du Chateau, 213 quai Eric Tabarly. Le montant de la valeur locatives s'élève à 15 841.08 € hors taxes soit 66.84 € hors taxes du m².

Il a été conclu une convention en date du 1er avril 2017 entre Brest Métropole et l'Association Bres Evènement Nautiques ayant pour objet la mise à disposition à titre gratuit d'un local situé à Brest, 213 quai tabarly, lot n°5. Le montant de la valeur

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

locative annuelle s'élève à 27 688.32 € soit 66.88 € du m².

Informations relatives au CICE

Sur l'exercice il a été comptabilisé au titre du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE), une créance sur le Trésor Public au débit du compte 444 - Etat Impôt sur les Bénéfices, en contrepartie d'une minoration des frais de personnel en compte 649, pour un montant de 2 678 €, calculé sur les salaires éligibles versés en 2018.

Au cours de l'exercice, le CICE a servi à financer les efforts de l'entreprise en matière d'investissement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 945		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 325
Installations générales agencements aménagements divers	128 245		
Matériel de transport	33 250		3 290
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 549		
TOTAL	176 044		8 615
Autres participations	8 266		86
TOTAL	8 266		86
TOTAL GENERAL	205 255		8 701

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			20 945	20 945
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 325	5 325
Installations générales agencements aménagements divers			128 245	128 245
Matériel de transport			36 540	36 540
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 549	14 549
TOTAL			184 659	184 659
Autres participations			8 352	8 352
TOTAL			8 352	8 352
TOTAL GENERAL			213 956	213 956

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	20 945			20 945
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		30		30
Installations générales agencements aménagements divers	56 802	21 469		78 271
Matériel de transport	6 213	7 428		13 641
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 128	1 594		12 722
TOTAL	74 143	30 520		104 664
TOTAL GENERAL	95 088	30 520		125 609

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	30				
Instal. générales agenc. aménag. divers	21 469				
Matériel de transport	7 428				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 594				
TOTAL	30 520				
TOTAL GENERAL	30 520				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	350 000				350 000
TOTAL	350 000				350 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	32 699	10 965	21 764		21 900
TOTAL	32 699	10 965	21 764		21 900
TOTAL GENERAL	382 699	10 965	21 764		371 900
Dont dotations et reprises d'exploitation		10 965	21 764		

La provision pour litiges de 350 000 € concerne uniquement un litige prud'homal.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	27 783	27 783	
Autres créances clients	346 347	346 347	
Personnel et comptes rattachés	2 405	2 405	
Impôts sur les bénéfices	72 994	72 994	
Taxe sur la valeur ajoutée	49 082	49 082	
Débiteurs divers	6 289	6 289	
Charges constatées d'avance	3 694	3 694	
TOTAL	508 595	508 595	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	15 072	15 072		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	52 183	20 502	31 681	
Fournisseurs et comptes rattachés	171 841	171 841		
Personnel et comptes rattachés	21 678	21 678		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 028	23 028		
Taxe sur la valeur ajoutée	38 920	38 920		
Autres impôts taxes et assimilés	7 308	7 308		
Produits constatés d'avance	1 212 080	1 212 080		
TOTAL	1 542 109	1 510 428	31 681	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 020			

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	4 000	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans et 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Il a été comptabilisé dans les comptes de l'exercice clos en 2014 une créance dite de "carry-back" d'un montant de 58 616 €. L'association a demandé le remboursement de cette créance en mai 2019.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 788
Total	5 788

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 167
Dettes fiscales et sociales	31 382
Total	101 622

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 694
Total	3 694
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 212 080
Total	1 212 080

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		15 000
Versement à un fonds de dotation (dot.initial)	15 000	
Total (I)		15 000

Engagements reçus**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	21 714
40 à 49 ans	11 à 20 ans	14 100
30 à 39 ans	21 à 30 ans	8 230
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		44 044

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- taux de charges sociales : 45 %
- turn over faible
- taux d'actualisation 1,46 %
- table de mortalité : TG 05

BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

213 Quai Eric Tabarly

29200 BREST

DOSSIER DE GESTION

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2017 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	507 919	100.00	290 678	100.00	217 241	74.74
+ Ventes de marchandises			12	100.00	-12	-100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE			12	100.00	-12	-100.00
+ Production vendue	382 501	75.31	213 400	73.42	169 101	79.24
+ Production stockée ou déstockage	125 418	24.69	77 266	26.58	48 152	62.32
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	507 919	100.00	290 666	100.00	217 253	74.74
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	507 919	100.00	290 666	100.00	217 253	74.74
MARGE BRUTE GLOBALE	507 919	100.00	290 678	100.00	217 241	74.74
- Autres achats + charges externes	207 784	40.91	175 841	60.49	31 944	18.17
VALEUR AJOUTEE	300 134	59.09	114 837	39.51	185 297	161.36
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	20 354	4.01	14 862	5.11	5 491	36.95
- Salaires du personnel et Intérim	162 486	31.99	191 486	65.88	-29 000	-15.14
- Charges sociales du personnel	63 787	12.56	75 200	25.87	-11 413	-15.18
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	53 508	10.53	-166 711	-57.35	220 219	132.10
+ Autres produits de gestion courante	2		20	0.01	-18	-88.79
- Autres charges de gestion courante	18 874	3.72	21 059	7.24	-2 185	-10.38
+ Reprises amortissements provisions	21 764	4.28	45 798	15.76	-24 034	-52.48
- Dotations aux amortissements	30 520	6.01	30 378	10.45	142	0.47
- Dotations aux provisions	10 965	2.16			10 965	
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 915	2.94	-172 331	-59.29	187 246	108.65
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	88	0.02	65	0.02	23	35.10
- Charges financières	1 478	0.29	1 927	0.66	-449	-23.31
RESULTAT COURANT	13 525	2.66	-174 193	-59.93	187 718	107.76
+ Produits exceptionnels			178 127	61.28	-178 127	-100.00
- Charges exceptionnelles			4 104	1.41	-4 104	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			174 022	59.87	-174 022	-100.00
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	13 525	2.66	-170	-0.06	13 696	NS

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	% CA	31/12/2017	% CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	507 919	100.00	290 678	100.00	217 241	74.74
VENTES DE MARCHANDISES			12	100.00	-12	-100.00
70710000 VENTE D'AFFICHES / SPOTS PUBLI			12	100.00	-12	NS
MARGE COMMERCIALE			12	100.00	-12	-100.00
PRODUCTION VENDUE	382 501	75.31	213 400	73.42	169 101	79.24
70601000 SUBVENTION INSTITUTION	358 001	70.48	203 011	69.84	154 990	76.35
70602000 PARTENARIAT PRIVE	24 500	4.82	23 003	7.91	1 497	6.51
70610000 VENTE BILLETTERIE			-7 791	-2.68	7 791	100.00
70615000 STANDS COMMERCIAUX			-2 083	-0.72	2 083	100.00
70626000 STAND RESTAURATION			-3 425	-1.18	3 425	100.00
70629000 AUTRES PRODUITS			500	0.17	-500	NS
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			185	0.06	-185	NS
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE	125 418	24.69	77 266	26.58	48 152	62.32
71345000 VAR EN COURS PROD SERVICE	125 418	24.69	77 266	26.58	48 152	62.32
PRODUCTION DE L'EXERCICE	507 919	100.00	290 666	100.00	217 253	74.74
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	507 919	100.00	290 666	100.00	217 253	74.74
MARGE BRUTE GLOBALE	507 919	100.00	290 678	100.00	217 241	74.74
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	207 784	40.91	175 841	60.49	31 944	18.17
60610000 CARBURANT	1 333	0.26	1 085	0.37	248	22.90
60611000 EAU	69	0.01			69	
60612000 ELECTRICITE	2 210	0.44	1 722	0.59	488	28.34
60630000 ACHAT PETIT MATERIEL	10 749	2.12	8 395	2.89	2 355	28.05
60640000 ACHAT FOURNITURES ADMINISTRATI	841	0.17	986	0.34	-146	-14.75
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	11 484	2.26	5 127	1.76	6 357	124.00
61320100 LOCATION PONTONS	9 531	1.88	9 499	3.27	32	0.33
61320400 LOCATION DE SALLES	2 300	0.45	2 300	0.79		
61350100 LOCATION VEHICULES, HELICOPTER	3 031	0.60	2 819	0.97	212	7.51
61350200 LOCATION PHOTOCOPIEURS	654	0.13	899	0.31	-245	-27.23
61350300 LOCATION DE VEDETTE	2 680	0.53	9 701	3.34	-7 021	-72.37
61350400 LOCATION MATERIEL	9 122	1.80	15 727	5.41	-6 605	-42.00
61400200 CHARGES LOCATIVES	3 865	0.76	1 414	0.49	2 451	173.30
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	4 840	0.95	4 746	1.63	94	1.98
61550100 ENTRETIEN MATERIEL	42	0.01	10	0.00	32	315.80
61550300 ENTRETIEN VEHICULES	492	0.10	364	0.13	128	35.03
61560200 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 815	0.36	1 721	0.59	94	5.47
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 829	1.34	5 119	1.76	1 711	33.42
61810000 DOCUMENTATION	92	0.02			92	
62260000 HONORAIRES	30 448	5.99	24 747	8.51	5 701	23.04
62260100 DIVERSES PRESTATIONS DE SERVIC	2 188	0.43	4 842	1.67	-2 654	-54.81
62260200 AFFRETEMENTS & LOCATIONS BATEA	6 896	1.36			6 896	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	640	0.13	4 590	1.58	-3 950	-86.06
62340000 CADEAUX	5 708	1.12	2 604	0.90	3 104	119.19
62360000 IMPRIMES	7 439	1.46	10 268	3.53	-2 830	-27.56
62380100 SPONSORING, PARRAINAGE	64 700	12.74	34 500	11.87	30 200	87.54
62380200 SITE INTERNET	2 020	0.40	2 020	0.69		
62400000 TRANSPORTS DE BIENS			169	0.06	-169	NS
62510000 DEPLACEMENTS	1	0.00			1	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	% CA	31/12/2017	% CA	Euros	%
62560000 MISSIONS	6 309	1.24	5 224	1.80	1 086	20.78
62570000 RECEPTIONS	7 554	1.49	11 059	3.80	-3 504	-31.69
62610000 FRAIS POSTAUX	322	0.06	793	0.27	-471	-59.43
62620000 TELEPHONE	1 534	0.30	1 500	0.52	34	2.25
62630000 INTERNET	784	0.15	1 054	0.36	-270	-25.65
62700000 FRAIS BANCAIRES	381	0.07	737	0.25	-356	-48.29
62810000 COTISATIONS LIEES ACTIV ECONOM	99	0.02	99	0.03		
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATI	-1 221	-0.24			-1 221	
VALEUR AJOUTEE	300 134	59.09	114 837	39.51	185 297	161.36
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	20 354	4.01	14 862	5.11	5 491	36.95
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 054	0.21	1 320	0.45	-266	-20.17
63330000 PARTICIPATION A LA FORMATION	3 161	0.62	3 407	1.17	-246	-7.22
63511200 CONTRIBUTION FONCIERE ENTREPRI	2 223	0.44	1 582	0.54	641	40.52
63512000 TAXES FONCIERES	13 000	2.56	7 257	2.50	5 742	79.12
63700000 AUTRES IMPOTS, TAXES & VERST	916	0.18	1 296	0.45	-380	-29.29
SALAIRES DU PERSONNEL ET INTERIM	162 486	31.99	191 486	65.88	-29 000	-15.14
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE			2 558	0.88	-2 558	NS
64110000 SALAIRES	161 985	31.89	194 156	66.79	-32 171	-16.57
64120000 CONGES PAYES	500	0.10	-5 229	-1.80	5 729	109.57
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	63 787	12.56	75 200	25.87	-11 413	-15.18
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	41 282	8.13	49 144	16.91	-7 863	-16.00
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	30	0.01			30	
64530000 COTISATIONS RETRAITE AG2R	17 742	3.49	22 534	7.75	-4 792	-21.26
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	6 711	1.32	8 597	2.96	-1 886	-21.94
64550000 CHARGES CP	196	0.04	-2 445	-0.84	2 642	108.04
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	504	0.10	451	0.16	53	11.75
64900000 CICE	-2 678	-0.53	-3 081	-1.06	403	13.08
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	53 508	10.53	-166 711	-57.35	220 219	132.10
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2		20	0.01	-18	-88.79
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	2	0.00	20	0.01	-18	-88.79
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	18 874	3.72	21 059	7.24	-2 185	-10.38
65110000 REDEVANCES BREVET, LICENCE, MA	168	0.03	1 426	0.49	-1 258	-88.22
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	699	0.14	1 118	0.38	-418	-37.44
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURA	18 000	3.54	17 126	5.89	874	5.11
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR	7	0.00	1 390	0.48	-1 383	-99.51
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSF	21 764	4.28	45 798	15.76	-24 034	-52.48
78174000 REPRISE PROVISION DEPR ACT CIR	21 764	4.28	45 798	15.76	-24 034	-52.48
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	30 520	6.01	30 378	10.45	142	0.47
68111000 DOTATION IMMO INCORPORELLE			1 019	0.35	-1 019	NS
68112000 DOTATION IMMO CORPORELLE	30 520	6.01	29 359	10.10	1 161	3.96
DOTATIONS AUX PROVISIONS	10 965	2.16			10 965	
68174000 DOTATION PROV DEPR ACTIFS CIRC	10 965	2.16			10 965	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2017 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 915	2.94	-172 331	-59.29	187 246	108.65
PRODUITS FINANCIERS	88	0.02	65	0.02	23	35.10
76600000 GAINS DE CHANGE	2	0.00			2	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	87	0.02	65	0.02	21	32.44
CHARGES FINANCIERES	1 478	0.29	1 927	0.66	-449	-23.31
66100000 CHARGES D'INTERETS	1 478	0.29	1 923	0.66	-446	-23.16
66600000 PERTE DE CHANGE	0	0.00	4	0.00	-4	-97.60
RESULTAT COURANT	13 525	2.66	-174 193	-59.93	187 718	107.76
PRODUITS EXCEPTIONNELS			178 127	61.28	-178 127	-100.00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE			176 384	60.68	-176 384	NS
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 743	0.60	-1 743	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES			4 104	1.41	-4 104	-100.00
67200000 CHARGES SUR EXCERCICE ANTERIEU			4 104	1.41	-4 104	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL			174 022	59.87	-174 022	-100.00
RESULTAT NET	13 525	2.66	-170	-0.06	13 696	NS

BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

213 Quai Eric Tabarly

29200 BREST

DOSSIER FISCAL

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012018	et clos le	31122018	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:		Adresse du siège social:	
BREST EVENEMENTS NAUTIQUES		213 Quai Eric Tabarly	
SIRET	4 9 1 1 9 9 7 4 1 0 0 0 3 5	29200 BREST	
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées	Si vous avez changé d'activité, cochez la case
--------------------	--

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%	0	Bénéfice imposable à 28%	Déficit
Bénéfice imposable à 15%				
2 Plus-values	Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets à 15%			
PV à long terme imposables à 15%				
PV à long terme imposables à 19%	Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées (art. 238 quinquies)	

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprises nouvelles, art 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	Pôle de compétitivité, art. 44 undecies
Entreprises nouvelles, art 44 septies	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	Autres dispositifs
Société d'investissement immobilier cotée	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :

dans le secteur productif, art. 244 quater W

dans le secteur du logement social, art. 244 quater X

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2 50%

F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre	
2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée	Nom NIF
3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre	
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe	Nom NIF

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI	X	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé	CEGID
---	-----	---	-----	--	-------

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
OUEST CONSEILS BREST 6 RUE JACQUES DAGUERRE CS 50127 29803 BREST CEDEX 9 Tél: 02 98 44 25 32			
OGA/OMGA	Viseur conventionné	Identité du déclarant:	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:		Date: 03/05/2019	Lieu: BREST
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné		Qualité et nom du signataire: Président	
		Signature	CUILLANDRE FRANCOIS

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2018 et ayant cessé en 2018, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTES »).

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 213 Quai Eric Tabarly

29200 BREST

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 49119974100035

Néant ☐ *

				Exercice N clos le 31122018		N-1 31122017			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	20 945	AG	20 945				
	Fonds commercial (1)	AH		AI					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Terrains	AN		AO					
	Constructions	AP		AQ					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 325	AS	30	5 296			
	Autres immobilisations corporelles	AT	179 334	AU	104 634	74 700	101 901		
Immobilisations en cours	AV		AW						
Avances et acomptes	AX		AY				1 974		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	Autres participations	CU	8 352	CV		8 352	8 266		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC					
	Autres titres immobilisés	BD		BE					
	Prêts	BF		BG					
	Autres immobilisations financières*	BH		BI					
	TOTAL (II)	BJ	213 956	BK	125 609	88 348	112 141		
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
En cours de production de biens		BN		BO					
En cours de production de services		BP	202 684	BQ		202 684	77 266		
Produits intermédiaires et finis		BR		BS					
Marchandises		BT		BU					
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW					
CRÉANCES		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	374 130	BY	21 900	352 230	102 655	
	Autres créances (3)	BZ	130 770	CA		130 770	125 907		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
DIVERS	Disponibilités	CF	1 218 714	CG		1 218 714	860 509		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 694	CI		3 694	2 874		
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	1 929 993	CK	21 900	1 908 093	1 169 211		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 143 949	IA	147 508	1 996 441	1 281 351		
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

Des explications concernant cette rubrique sont données dans le formulaire n° 2023

En Euros.

QUEST CONSEILS BREST

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :16...409.....)	DA	16 409	16 409
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	74 398	74 568
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	13 525	(170)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	104 332	90 807
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	350 000	350 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	350 000	350 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	67 255	72 299
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	171 841	190 339
	Dettes fiscales et sociales	DY	90 933	84 797
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		8 570
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 212 080	484 540
	TOTAL (IV)	EC	1 542 109	840 544
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 996 441	1 281 351
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 510 428	788 361
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	14 999	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	12
	Production vendue { biens* services*	FD		FE		FF	
		FG	382 501	FH		FI	213 400
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	382 501	FK		FL	213 412
	Production stockée*					FM	77 266
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	45 798
	Autres produits (1) (11)					FQ	20
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	336 496
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	178 399
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	14 862
	Salaires et traitements*					FY	188 928
	Charges sociales (10)					FZ	75 200
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	Sur immobilisations				GA	30 378
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	10 965
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
						GE	21 059
	Autres charges (12)					GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	508 827
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(172 331)
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
		Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	65
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	2
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	65
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 923
	Différences négatives de change					GS	4
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	1 927
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 862)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(174 193)

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUESNéant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		176 384	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		1 743	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		178 127	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		4 104	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		4 104	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		174 022	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	530 994	514 688	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	517 469	514 858	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	13 525	(170)	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	HY	IG	176 384	
	(3) Dont {	HP	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	IJ	4 104	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IK			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IX			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	RC			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RD			
					Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 221		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	867	2 544	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant

*

CADRE A		IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
							1		2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD	20 945	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9	]		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1	]		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		[Dont Composants	M2	]		KP		KQ		KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants	M3	]		KS		KT		KU	5 325
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *					KV	128 245	KW		KX	
		Matériel de transport *					KY	33 250	KZ		LA	3 290
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	14 549	LC		LD	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM	
	TOTAL III						LN	176 044	LO		LP	8 615
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
	Autres participations						8U	8 266	8V		8W	86
	Autres titres immobilisés						1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières						1T		1U		1V	
	TOTAL IV						LQ	8 266	LR		LS	86
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						0G	205 255	0H		0J	8 701	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence	3		4		
				1	2					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		C0		D0		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW	20 945	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK	5 325	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	128 245	
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	36 540	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	14 549	
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		
	TOTAL III			IY		NG		NH	184 659	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		0U		M7		
	Autres participations			I0		0X		0Y	8 352	
	Autres titres immobilisés			II		2B		2C		
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F		
	TOTAL IV			I3		NJ		NK	8 352	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		0K		0L	213 956	0M	213 956

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	20 945	PF		PG		PH	20 945
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA	30	QB		QC	30
Autres	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	56 802	QE	21 469	QF		QG	78 271
immobilisations	Matériel de transport	QH	6 213	QI	7 428	QJ		QK	13 641
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	11 128	QM	1 594	QN		QO	12 722
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	74 143	QV	30 520	QW		QX	104 664
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ØN	95 088	ØP	30 520	ØQ		ØR	125 609

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6						N6
Autres immob., incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1						Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8						Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6						R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3						S4
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1						T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9						T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6						U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4						V5
	Mat. bureau et inform., mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2						W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9						X1
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7						X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO						NO
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV						NV
Total général non ventilé NP + NQ + NR	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ						

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

En Euros.

OUEST CONSEILS BREST

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisa- tions financières(1)*	O6	O7	O8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	27 783		27 783	
	Autres créances clients	UX	346 347		346 347	
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI				
	Personnel et comptes rattachés	UY	2 405		2 405	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ				
	Etat et autres collectivités publiques	VM	72 994		72 994	
		VB	49 082		49 082	
		VN				
		VP				
	Groupe et associés (2)	VC				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	6 289		6 289	
	Charges constatées d'avance	VS	3 694		3 694	
TOTALUX		VT	508 595	VU	508 595	VV
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE				
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF				

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	15 072	15 072			
	à plus de 1 an à l'origine	VH	52 183	20 502	31 681		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	171 841	171 841			
Personnel et comptes rattachés		8C	21 678	21 678			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	23 028	23 028			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	38 920	38 920			
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	7 308	7 308			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L	1 212 080	1 212 080			
TOTALUX		VY	1 542 109	VZ	1 510 428	31 681	
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	20 020	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☐ *

Exercice N, clos le :

3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 1 | 8

I. RÉINTEGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)	{ de l'exploitant ou des associés de son conjoint		moins part déductible *	à réintégrer :	WA	13 525
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	WB	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)	WG	XE	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX	XW	
	Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 212 bis)*	XZ		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*					XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)					I7	
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7	K7	
	Régimes d'imposition particuliers et impositions différées					I8	

Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	{	- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)			I8
			- imposées au taux de 0 %			ZN
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *	{	- Plus-values nettes à court terme			WN
			- Plus-values soumises au régime des fusions			WO
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)						XR
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW	WQ
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (Art.209C)	SX		Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3
					TOTAL I	WR

13 525

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E *										WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	{ - imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR)								WV	
		{ - imposées aux taux de 0 %								WH	
		{ - imposées aux taux de 19 %								WP	
		{ - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures								WW	
		{ - imputées sur les déficits antérieurs								XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %										I6
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*										WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales *										XA	
Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations 2A)											
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.								ZY	
		Majoration d'amortissement *								XD	
		Entreprises nouvelles (reprise d'entreprises en difficultés 44 sexies)	K9		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5	XF	
		Pôle de compétitivité hors CICE (art. 44 undecies)	L6		Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)	PA		
		Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies et octies A)	OV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	IF		Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)	XC		
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)			PC			
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)										XS	
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)		Dont déduction exceptionnelle pour investissement *		X9	Créance dégagée par le report en arrière du déficit		ZI		XG	2 678	
Dédution des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2	
III. RÉSULTAT FISCAL								TOTAL II	XH	2 678	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables				{ bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)		XI	10 847		XJ		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL					
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*									XL	10 847	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN	0		XO		

31/12/2018

QUEST CONSEILS BREST

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUESNéant ☐ ***I. SUIVI DES DÉFICITS**

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	14 503
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5	10 847
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	3 656
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	3 656

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I. 1e bis Al. 1er du CGI. dotations de l'exercice	ZT	31 382
---	----	--------

III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler, sur feuillet séparé)

	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I. 1e bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN		YO	
à reporter au tableau 2058-A :		ligne WI		ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES										Néant ☐ *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	74 568	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ - Réserves légales - Autres réserves	ZB						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	(170)		Dividendes		ZD						
	Prélèvements sur les réserves	OE			Autres répartitions	ZE							
					Report à nouveau	ZF							
TOTAL I			OF	74 398	(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)			TOTAL II	ZH	74 398			
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7			YQ								
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	11 484	5 127						
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8	18 973		XQ	31 184	42 360						
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU		2 558						
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	40 172	34 179						
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV								
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES			ST	126 165	94 175						
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	209 005	178 399						
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	2 223	1 582						
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	ZS			9Z	18 131	13 280						
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	20 354	14 862						
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				YY	148 719	74 122						
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	31 062	43 944						
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2018)*				OB	161 985							
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				OS								
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		%						
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP				- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.) Si oui cocher 1 Sinon 0							
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG								
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH								
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL					
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC					
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO					
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF					
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ								

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☒ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

	Nature et date d'acquisition des éléments cédés *	Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
	①	②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)
	⑦	⑧	⑨	19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	⑪
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

II - Autres éléments

13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+					
14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+					
15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+					
16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+					
17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans						
18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne ⑨)							
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne ⑩)							
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪)			(A)	(B) (ventilation par taux)	(C)		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Néant ☒ *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES. Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☒ *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 12,8 % ②

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ① *

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine	Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①	②	③	④
Moins-values nettes N			
N-1			
N-2			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-3		
N-4			
N-5			
N-6			
N-7			
N-8			
N-9			
N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
①	À 19 %, 16,5 % (1) ou à 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 du CGI)	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 bis du CGI)	À 15 % ou à 16,5 % (1)	⑥	⑦
②	③	④	⑤			
Moins-values nettes N						
N-1						
N-2						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-3					
N-4						
N-5						
N-6						
N-7						
N-8						
N-9						
N-10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☒ *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

16

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES				Néant ☐	
Exercice ouvert le : 01/01/2018		et clos le : 31/12/2018		Durée en nombre de mois	
				1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS					
Effectif moyen du personnel * :					
dont apprentis		YP		4	
dont handicapés		YF			
Effectifs affectés à l'activité artisanale				YG	
				RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE					
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE					
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				OA	382 501
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				OT	
TOTAL 1				OX	382 501
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée					
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OH	2
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				OE	
Subventions d'exploitation reçues				OF	
Variation positive des stocks				OD	125 418
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				XT	
TOTAL 2				OM	125 420
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)					
Achats				ON	
Variation négative des stocks				OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				OR	181 687
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				OS	12 211
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OW	18 874
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OY	
TOTAL 3				OJ	212 772
IV- Valeur ajoutée produite					
Calcul de la valeur ajoutée				OG	295 149
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises					
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires nos 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF).				SA	295 149
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE					
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD					
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		EV	x		
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106)		GX	382 501	Effectifs au sens de la CVAE *	EY 4
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		HX			
Période de référence	GY	01/01/2018	GZ	31/12/2018	
Date de cessation	HR				

(*) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

213 Quai Eric Tabarly

29200 BREST

DOCUMENTS COMPLEMENTAIRES

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

BUDGET EVENEMENTIEL 2018 au 31/12/2018

	Tour en route 12 Juillet 2018	Frais techniques pour accueil & accompagnement de navires & projets à forte notoriété	Grands records (Sotabo, DEC, Banque pop. Spindlin, Mach...)	Grand prix de l'école Navale (Grand prix milit 50)	Finis d'Air Sailing	Projets scientifiques (Oceanostentille...)	Etudes et projets	Fonctionnement 2018	Brest 2018	Brest 2020	TOTAL
Factures fournisseurs 2018	20 480	16 062	16 328	47 954	12 271	-	-	103 776	51 328	19 286	287 485
Salaires et charges 2018	20 967	12 138	12 138	20 967	12 139	12 139	12 138	21 226	106 131	106 131	229 984
Répartition salaires et charges	5,71%	5,71%	5,71%	5,71%	5,71%	5,71%	5,71%	10,00%	0,00%	50,00%	
Report Charges constatées d'avances (2017)											
Charges constatées d'avance (2018)											
CHARGES HT	41 447	28 201	28 466	68 921	24 410	12 139	12 139	125 002	51 328	0	392 052
Taux TVA des subventions	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	0%		10%	
Subvention Ville TTC								62 334		537 667	600 000
Subvention Ville HT								62 334		488 788	551 121
Subvention BM TTC	50 311	55 216	43 339	77 022	24 272	14 904	14 935	62 334		237 667	580 000
Subvention BM HT	41 926	46 013	36 116	64 185	20 227	12 420	12 445	62 334		216 060	511 727
Partenariat Amor Lux TTC	2 550	2 799	2 197	3 904	1 230	755	757				29 400
Partenariat Amor Lux HT	809	887	697	1 238	390	239	240			20 000	24 500
Partenariat Crédit Agricole TTC	1 301	1 428	1 121	1 992	628	385	386				15 000
Partenariat Crédit Agricole HT	2 246	2 465	1 935	3 438	1 084	665	667				12 500
Partenariat Cegelec TTC	781	857	673	1 195	377	231	232				9 000
Partenariat Cegelec HT	1 348	1 479	1 161	2 063	650	399	400				7 500
Autres produits	139	140	140	139	139	139	140	335	21 764	2 692	25 767
Report Produits constatés d'avances (2017)										484 540	484 540
Produits constatés d'avances (2018)										1 212 081	1 212 081
PRODUITS HT	46 468	50 954	40 049	71 064	22 490	13 863	13 892	125 002	21 764	0	405 575
RESULTAT ANALYTIQUE	5 022	22 783	11 583	2 144	1 919	1 723	1 754	0	29 544	0	
RESULTAT					13 524						

