

OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Marie-Françoise CANEVET

Gilles LE SQUER

Gwénaél JAMBOU

David TRIPON

Johann LE LAUSQUE

Corinne LE MOUEL-RUAUD

Experts-Comptables

Commissaires aux comptes

ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS MER

2 RUE BATELIERE

56100 LORIENT

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2019

**Exercice du
01/01/2019 au 31/12/2019**

www.ouestconseils.bzh



OUEST CONSEILS LORIENT Rue du Sous-Marin Vénus - 56323 Lorient cedex - Tél 02 97 87 78 00 - Fax 02 97 37 67 39 - Email : contactlorient@ouestconseils.fr
Ouest Conseils Lorient - S.A.R.L. au capital de 118 730 € - R.C.S. LORIENT 352 070 528 - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes

BREST - QUIMPER - LORIENT - AURAY - VANNES - MUZILLAC



COMPTES ANNUELS au 31/12/2019

	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 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 21
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Analyse de votre entreprise</i>	22
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	23
- <i>Détail Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	24 à 28
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	29
- <i>Equilibre financier</i>	30
- <i>Tableau de financement</i>	31 et 32
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	33 et 34
- <i>Liasses 2050 à 2059-E</i>	35 à 52

OUEST CONSEILS LORIENT

8-10 Rue du sous-marin Vénus

CS 60374

56323 LORIENT CEDEX

02 97 83 01 94

COMPTE RENDU DES TRAVAUX EFFECTUES

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

ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS MER
2 RUE BATELIERE
56100 LORIENT

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nous avons 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,	2 805 807 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 421 389 Euros
- Résultat net comptable,	142 556 Euros

Fait à LORIENT CEDEX
Le 09/06/2020

LE SQUER Gilles
EXPERT COMPTABLE



ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS MER

2 RUE BATELIERE

56100 LORIENT

COMPTES ANNUELS

OUEST CONSEILS LORIENT

8-10 Rue du sous-marin Vénus

CS 60374

56323 LORIENT CEDEX

02 97 83 01 94

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
	Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions, brevets et droits similaires	50 674	49 766	908
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles	3 460	3 460	
	Avances et acomptes			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions	509 718	503 856	5 862
	Installations techniques, matériel et outillage	3 474 319	3 282 638	191 681
	Autres immobilisations corporelles	152 506	148 450	4 055
	Immobilisations en cours	1 457 414		1 457 414
	Avances et acomptes			
	Immobilisations financières (2)			
	Participations mises en équivalence			
	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	35 178		35 178
	Total II	5 683 269	3 988 170	1 695 099
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours			
	Matières premières, approvisionnements	6 410		6 410
	En-cours de production de biens	25 441		25 441
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis	10 388		10 388
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes	60 720		60 720
	Créances (3)			
	Clients et comptes rattachés	317 005	26 693	290 312
	Autres créances	535 454		535 454
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé			
	Valeurs mobilières de placement			
	Disponibilités	171 915		171 915
	Charges constatées d'avance (3)	10 067		10 067
	Total III	1 137 400	26 693	1 110 708
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 820 669	4 014 863	2 805 807

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

35 178

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation		
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	385 863	385 863
	Report à nouveau	-356 436	-274 131
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	142 556	-82 304
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 223 159	1 231 159
	Total I	1 395 141	1 260 586
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées	175 500	175 500
	Total II	175 500	175 500
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	272 271	308 100 25 534
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	301 232 161 054	163 215 248 155
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	140 259 151 044	169 920 179 301
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	209 306	210 066
	Total IV	1 235 165	1 304 290
	Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 805 807	2 740 376

(1) Dont à moins d'un an

876 930

871 434

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	189 805		189 805	259 997		-70 192	-27.00
Production vendue de services	1 231 584		1 231 584	1 170 520		61 064	5.22
Chiffre d'affaires NET	1 421 389		1 421 389	1 430 517		-9 127	-0.64
Production stockée			-10 929	7 605		-18 534	-243.72
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			628 899	326 189		302 710	92.80
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 168	21 735		433	1.99
Autres produits			966	644		323	50.12
Total des Produits d'exploitation (I)			2 062 494	1 786 689		275 805	15.44
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			129 863	115 139		14 724	12.79
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 404	6 181		-2 777	-44.92
Autres achats et charges externes *			951 439	872 071		79 368	9.10
Impôts, taxes et versements assimilés			16 672	28 836		-12 164	-42.18
Salaires et traitements			501 716	583 606		-81 890	-14.03
Charges sociales			192 002	215 860		-23 858	-11.05
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			97 387	104 164		-6 777	-6.51
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				23 714		-23 714	-100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 299	43		1 255	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 893 782	1 949 615		-55 833	-2.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			168 712	-162 926		331 638	203.55
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		221		463	-242	-52.23
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		221		463	-242	-52.23
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		6 466		5 126	1 341	26.15
Différences négatives de change		20			20	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		6 486		5 126	1 360	26.54
2. Résultat financier (V-VI)		-6 264		-4 662	-1 602	-34.36
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		162 447		-167 589	330 036	196.93
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		14 000			14 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		34 400		95 898	-61 498	-64.13
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		48 400		95 898	-47 497	-49.53
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		52 632		13 514	39 117	289.45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 660			15 660	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		68 292		13 514	54 778	405.34
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-19 892		82 383	-102 275	-124.15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)				-2 901	2 901	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		2 111 115		1 883 050	228 065	12.11
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 968 560		1 965 355	3 205	0.16
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		142 556		-82 304	224 860	273.21

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		908	4 711
20500000	LICENCES / LOGICIELS	50 674	50 674
28050000	AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-49 766	-45 963
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
20800000	SITE INTERNET	3 460	3 460
28080000	AMORT.AUTRES IMMO INCORP.	-3 460	-3 460
CONSTRUCTIONS		5 862	8 029
21351000	AGENCEMENTS CONSTRUCTION HALIO	229 041	229 041
21355000	AGENCEMENT CONSTRUCTION	280 678	280 678
28135100	AMORT AGENC CONSTR HALIOPARC	-228 408	-227 615
28135500	AMORT AGENC CONSTRUCTION VAL	-275 448	-274 075
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		191 681	248 367
21500000	INT.TECHNIQUES MATÉRIELS ET OU	1 129 800	1 137 425
21510000	MATERIEL ET OUTILLAGE	2 083 373	2 097 630
21520000	MATERIEL MISE A NIVEAU	73 198	73 198
21530000	INSTAL CARACTERE SPECIFIQUE	187 949	187 949
28150000	AMORT INSTAL TECHNIQUE,MATÉRIE	-1 129 800	-1 137 425
28151000	AMORTIST MATERIEL ET OUTILLAGE	-1 953 339	-1 943 644
28152000	AMORT MATERIEL MISE A NIVEAU	-50 167	-39 310
28153000	AMORT INSTALL CARACT SPECIFIQU	-149 332	-127 455
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 055	10 788
21800000	MATERIEL DE BUREAU LE GUILVINE	4 780	4 780
21810000	AGENC'T LE GUIVINEC	3 285	3 285
21821000	MATERIEL DE TRANSPORT	10 832	28 832
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	65 157	64 289
21840000	MOBILIER	68 451	68 451
28180000	AMORT MAT BUREAU LE GUIL	-4 780	-3 876
28181000	AMORT AGENC'T LE GUIL	-1 864	-1 394
28182100	AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-10 832	-28 421
28183000	AMORT MAT DE BUREAU ET INFORMA	-62 523	-56 706
28184000	AMORT MOBILIER	-68 451	-68 451
IMMOBILISATIONS EN COURS		1 457 414	416 100
23000000	EN-COURS SEADRYER	1 457 414	416 100
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		35 178	33 068
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	35 178	33 068
Total II		1 695 099	721 062
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		6 410	9 814
31100000	MATIÈRES PREMIÈRES SI	1 817	2 741
32600000	EMBALLAGES	4 593	7 073
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS		25 441	39 077
33100000	PRODUITS EN COURS IF	25 441	39 077
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS		10 388	7 682
35100000	PRODUITS FINIS SI	10 388	7 682

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	60 720	25 720
40910000 FRS AVANCES ET ACOMPTES	60 720	25 720
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	290 312	279 954
41100000 CLIENTS	275 555	259 846
41600000 CLIENTS DOUTEUX	31 080	47 705
41800000 CLTS FACTURES A ETABLIR		5 971
41810000 FACTURES A ETABLIR EXO TVA	318	700
41812000 CLTS FACT A ETABLIR 20%	10 051	
49100000 PROVISION POUR DÉPRÉCIATION CL	-26 693	-34 268
AUTRES CREANCES	535 454	1 229 681
40100000 FOURNISSEURS B&S	10 716	4 085
40980000 AVOIR NON PARVENUS	1 231	
42100000 REMUNERATIONS DUES	217	1 087
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	3 000	3 944
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES		48 843
44562196 TVA DED. S/IMMO	31 868	19 536
44566000 TVA DEDUCT/ABS SUR PRESTA RJ	10 343	10 343
44566100 TVA DEDUCTIBLE S/ B&S		11
44566200 TVA DEDUCTIBLE S/ B&S 5.5%		0
44566210 TVA DED/ACQUISITION INTRA	134	54 678
44566500 TVA DÉDUCTIBLE À 20 %		2 017
44566510 TVA DEDUCTIBLE	25 630	13 182
44566600 TVA DÉDUCTIBLE À 10 %		2
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER		4 278
44580000 TVA À RÉGULARISER	3 105	
44583000 REMBOURSEMENT CRÉDIT TVA	22 188	27 340
44586000 TVA SUR FACTURE NON PARVENUE	13 774	5 501
44878000 SEADRYER CONVENTION REGION	43 523	977 381
44878100 SEADRYER CONVENTION DEPARTEMEN	82 591	
44878200 SEADRYER CONVENTION AGGLO	64 818	
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	222 315	57 452
DISPONIBILITES	171 915	396 799
51213000 CRÉDIT AGRICOLE POST RJ	92 985	
51213600 COMPTE SUR LIVRET ASSOCIA	2 997	222 611
51213700 COMPTE PLACEMENT ASSO	74 364	172 422
51219000 BNP PARIBAS POST RJ	1 498	1 662
53000000 CAISSE	24	57
53140000 CAISSE DEVICES	47	47
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 067	30 587
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 067	30 587
Total III	1 110 708	2 019 314
TOTAL GÉNÉRAL	2 805 807	2 740 376

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
AUTRES RESERVES		385 863	385 863
10680000 AUTRES RESERVES		385 863	385 863
REPORT A NOUVEAU		-356 436	-274 131
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-356 436	-274 131
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		142 556	-82 304
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		1 223 159	1 231 159
13119000 SUBVENTION SEADRYER		1 200 000	1 200 000
13160000 SUBV INVEST 2013 CG		34 413	34 413
13170000 SUBV INVEST 2013 CAP LORIENT		39 252	39 252
13180000 SUBV INVEST 2013 REGION		40 180	40 180
13960000 AMORT SUBVENTION DEPART		-28 148	-25 679
13970000 AMORT SUBVENTION CAP LORIENT		-31 473	-29 015
13980000 AMORT SUBVENTION REGION		-31 065	-27 992
Total I		1 395 141	1 260 586
AVANCES CONDITIONNEES		175 500	175 500
16740100 AVANCE REMBOURSABLE LORIENT AG		90 000	90 000
16740200 AVANCE REMBOURSABLE REGION		85 500	85 500
Total II		175 500	175 500
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		272 271	308 100
16423000 PRET BNP 150000 €		15 234	28 870
16431000 PRET CREDIT AGRICOLE 150000 €		14 453	28 485
16433000 PRET CA SEADRYER		242 585	250 745
CONCOURS BANCAIRES COURANTS			25 534
51213000 CRÉDIT AGRICOLE POST RJ			25 534
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		301 232	163 215
40100000 FOURNISSEURS B&S		207 407	113 754
40810000 FACTURES NON PARVENUES		93 825	49 461
DETTES FISCALES ET SOCIALES		161 054	248 155
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES		38 110	42 702
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER.			13 104
42861000 REGUL. SALARIES A PRELEVER		248	248
43100900 URSSAF APRÈS RJ		19 195	17 226
43700000 DETT SOC PRIVIL ETAT DES CREAN		50 601	57 304
43715900 RETRAITE CADRE APRÈS RJ		4 560	4 421
43725900 PRÉVOYANCE APRÈS RJ		701	660
43790900 MUTUELLE SANTÉ APRÈS RJ		5 307	3 152
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA		12 889	17 279
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER		3 690	6 744
43861000 FORMATION CONTINUE		6 378	7 549
43862000 TAXE APPRENTISSAGE			3 908
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE		1 426	
44520000 TVA INTRACOM DUE		122	54 678
44571300 TVA COLLECTÉE 7 %			2
44586100 TVA SUR AVOIRS À RECEVOIR		205	
44587000 TVA / FACT A ETABLIR & AVOIRS		1 728	190

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
44860000	AUTRES CHARGES À PAYER	216	1 235
44861000	SIE DETTES ADMISES RJ	15 678	17 753
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		140 259	169 920
40410000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	140 259	169 920
AUTRES DETTES		151 044	179 301
41100000	CLIENTS	384	10
41982000	CLTS AVOIRS A ETABLIR 20%		4 989
41985000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR 5.5%		4 160
46700000	PASSIF RJ CHIROGRAPH ECHUS	150 660	170 074
46860000	DIV CH A PAYER EXPLOITATION		68
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		209 306	210 066
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	192 434	210 066
48700100	SUBV VIPP D'AVANCE	16 872	
Total IV		1 235 165	1 304 290
TOTAL GÉNÉRAL		2 805 807	2 740 376

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	189 805		259 997		-70 192	-27.00
70110000 VENTES PRODUITS FINIS À 20%	658		725		-67	-9.24
70111000 REFACT À L IDENTIQUE 20%	707		389		318	81.62
70120000 VENTES PRODUITS FINIS 5.5	105 662		102 593		3 069	2.99
70121000 REFACT A L IDENTIQUE À 5.5%			76		-76	NS
70130000 VENTE PRODUITS FINIS 20%			218		-218	NS
70140000 VENTE PRODUITS FINIS EXO			789		-789	NS
70170000 VENTE MATIÈRES PREMIÈRES 5.5%	80 754		118 604		-37 850	-31.91
70171000 VENTE MATIÈRES PREMIÈRES 10%	2 024		3 983		-1 959	-49.19
70172000 VENTES MP 20%			32 620		-32 620	NS
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	1 231 584		1 170 520		61 064	5.22
70600600 PRESTATIONS EXONÉRÉES - INTRA	11 919		29 106		-17 188	-59.05
70605000 PRESTATIONS EXONÉRÉES	5 095		7 018		-1 923	-27.40
70605100 REFACTUR A L IDENTIQUE 20%	1 281				1 281	
70611000 PRESTATIONS SERVICES À 5.5%	794 212		706 641		87 571	12.39
70613000 PRESTATIONS SERVICES À 20%	388 926		395 339		-6 413	-1.62
70815000 COTISATIONS/ADHÉSIONS EXO	7 100		13 450		-6 350	-47.21
70815100 COTISATION/ADHÉSION EXO INTRA	500		250		250	100.00
70840100 VENTES DIVERSES PF A 20%	10 273		1 216		9 057	744.66
70840200 VENTES DIVERSES PF A 10%	323				323	
70840210 VENTES DIVERSES 5.50 %	134				134	
70840300 VENTES DIVERSES PF TVA 0%	1 942		767		1 176	153.38
70840400 REFACTURATION IDENTIQUE 20%	5 627		8 068		-2 441	-30.25
70840600 VENTES DIVERSES EXO - INTRA	1 602		1 307		295	22.53
70850000 REFACT DE TRANSPORTS 20%	2 651		7 358		-4 707	-63.98
Chiffre d'affaires NET	1 421 389		1 430 517		-9 127	-0.64
PRODUCTION STOCKEE	-10 929		7 605		-18 534	-243.72
71331000 VARIATION STOCKS IF	-13 636		-17 751		4 115	23.18
71351000 VARIATION STOCK PF SI	2 706		25 356		-22 649	-89.33
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	628 899		326 189		302 710	92.80
74102000 MIG/ CAP LORIENT	87 500		87 500			
74103000 MIG/C. REGIONAL R.BRETAGNE	157 500		157 500			
74114100 SEAFOOD TOMORROW	142 632		48 555		94 076	193.75
74115100 BREIZFISH	99 118		-11 120		110 238	991.33
74115200 DREAM	1 955		12 386		-10 430	-84.21
74115300 MARINEOSS	3 637		18 259		-14 622	-80.08
74115400 SENSAS	910		13 110		-12 199	-93.06
74115500 PROJET VIPP	647				647	
74134000 SUBVENTION AUDIT AGGLO	5 000				5 000	
74134100 SUBVENTION AUDIT REGION	5 000				5 000	
74135000 SUBVENTION EXCEPT FONCTIONNEME	125 000				125 000	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	22 168		21 735		433	1.99
78174000 REP/PROV DEPREC. CLTS DOUTEUX	7 575		5 000		2 575	51.50
79180100 IJ PREVOYANCE	3 027		2 100		927	44.16
79182000 IJ	2 307		-2 917		5 224	179.07
79184000 AV. EN NATURE	900		2 699		-1 799	-66.67
79185000 REFACTURATION ACTFOOD 20%	8 360		14 854		-6 494	-43.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
AUTRES PRODUITS		966		644	323	50.12
75800000 AUTRES PRODUITS		966		644	323	50.12
Total des Produits d'exploitation		2 062 494		1 786 689	275 805	15.44
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		129 863		115 139	14 724	12.79
60110000 ACHAT MATIÈRES PREMIÈRES SI		29 973		31 308	-1 334	-4.26
60110100 ACHATS MP 5.5%		49 411		42 546	6 865	16.13
60110200 ACHAT MP EXO		6 417			6 417	
60120000 ACHAT MATIÈRES PREMIÈRES		193			193	
60130000 ACHATS MP MAPEX		5 954		4 042	1 913	47.32
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES		7 860		6 272	1 587	25.31
60260000 ACHATS EMBALLAGES		28 488		28 201	287	1.02
60261000 EMBALLAGES - INTRA		306			306	
60800000 FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT		1 260		2 769	-1 510	-54.51
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)		3 404		6 181	-2 777	-44.92
60310000 VARIAT. STOCKS MAT. PREM. SI		924		10 262	-9 338	-91.00
60360000 VARIATION STOCKS EMBALLAG		2 481		-4 081	6 561	160.79
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		951 439		872 071	79 368	9.10
60410000 PRESTATIONS DE SERVICE		831		10 954	-10 123	-92.41
606 FOURNITURES		225 838		197 736	28 102	14.21
60610000 EAU		14 590		28 736	-14 147	-49.23
60611000 ELECTRICITÉ		99 600		81 812	17 788	21.74
60612000 GAZ		52 364		42 442	9 923	23.38
60620000 CARBURANTS, LUBRIFIANTS		2 055		6 183	-4 128	-66.76
60630000 FOURN ENTRETIEN ET D'ÉQUIPEME		40 654		22 766	17 888	78.57
60631000 PETITS OUTILLAGES ET PETITS ÉQ		8 201		7 596	605	7.97
60635000 VETEMENTS DE TRAVAIL		1 025		1 243	-218	-17.54
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		7 348		6 958	390	5.61
61110000 SOUS-TRAITANCE ANALYSES		43 564		36 374	7 190	19.77
61120000 SOUS-TRAITANCE TECHNIQUE		50 722		35 856	14 867	41.46
61140000 SOUS TRAITANCE ETUDES		77 260		25 393	51 867	204.26
61180000 SOUS-TRAIT TRAITEMENT DES DÉCH		6 360		9 533	-3 173	-33.28
61230000 LOCATION COPIEUR KONIKA		3 076		6 538	-3 462	-52.95
61320000 LOCATION IMMOBILIÈRE		93 470		91 328	2 142	2.35
61351000 LOCATION MATÉRIEL DIVERS		28 290		33 183	-4 893	-14.75
61352000 LOCATION MATÉRIEL DE TRANSPORT		7 278		13 239	-5 961	-45.03
61353000 LOCATION OPERCULEUSE MULTIVAC		23 077		29 417	-6 340	-21.55
61354000 LOC. MAT. INFORMATIQUE GRENKE		14 974		14 980	-6	-0.04
61355000 LOCATION LOGICIEL				387	-387	NS
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP		18 549		18 995	-446	-2.35
615 ENTRETIEN		86 177		109 766	-23 589	-21.49
61520000 ENTRETIEN LOCAUX ET TERRAIN		28 644		15 828	12 816	80.97
61551000 ENTRETIEN MATÉRIEL MOBILIER		28 233		52 310	-24 077	-46.03
61552000 ENTRETIEN MATÉRIEL DE TRANSPOR		727		3 556	-2 830	-79.57
61560000 MAINTENANCE TECHNIQUE		28 573		38 072	-9 499	-24.95
61600000 PRIMES D'ASSURANCE		33 204		30 945	2 259	7.30
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		784		2 087	-1 302	-62.41
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		2 416		2 609	-193	-7.41
61850000 FRAIS COLLOQUES, SÉMINAIRES		1 725		695	1 030	148.20
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE		108 605		92 285	16 319	17.68
62220000 COMMISSIONS & COURTAGES VENTES				2 600	-2 600	NS
62261000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE		15 658		7 583	8 075	106.49

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019	31/12/2018	Euros	%
62262000	HONORAIRES CAC	10 710	7 755	2 955	38.10
62263000	HONORAIRES DIVERS	15 481	7 216	8 265	114.55
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	3 709	85	3 624	NS
62310000	PUBLICITÉ : ANNONCES ET INSERT	4 043	11 014	-6 971	-63.29
62330000	FOIRES, EXPOSITIONS, SALONS	18 464	6 043	12 421	205.55
62340000	CADEAUX À LA CLIENTÈLE	760	134	626	468.21
62360000	CATALOGUES IMPRIMES	1 934		1 934	
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA	50	80	-30	-37.50
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	5 835	10 866	-5 031	-46.30
62420000	TRANSPORTS SUR VENTES	5 209	4 383	827	18.86
625	FRAIS DE DEPLACEMENTS	22 021	21 396	625	2.92
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 524	17 733	-15 209	-85.76
62511000	FRAIS DÉPLACEMENT AJOLLY	784		784	
62512000	FRAIS DÉPLACEMENTS F.KERVEADOU	2 165		2 165	
62513000	FRAIS DÉPLACEMENTS V.BONNIER	4 407		4 407	
62514000	FRAIS DÉPLACEMENTS M.FRETIGNY	2 919		2 919	
62515000	FRAIS DÉPLACEMENTS C.BLOCQUEL	6 273		6 273	
62570000	MISSIONS ET RÉCEPTIONS	2 949	3 663	-713	-19.48
62610000	FRAIS POSTAUX	2 376	2 773	-397	-14.32
62620000	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	2 946	3 172	-226	-7.13
62621000	MOBILES	3 085	3 811	-725	-19.03
62622000	ORANGE INTERNET	6 954	8 491	-1 537	-18.10
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	711	1 375	-665	-48.33
62710000	FRAIS SEADRYER- BPI	512	5 871	-5 359	-91.28
62810000	COTISATIONS	4 781	4 299	482	11.20
62840000	COTISATIONS DIVERSES		825	-825	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		16 672	28 836	-12 164	-42.18
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE		3 908	-3 908	NS
63330000	FORMATION CONTINUE	5 314	6 291	-977	-15.53
63330100	FORMATION DES SALAIRES	3 206	8 838	-5 632	-63.72
63330200	ADESATT	102	114	-12	-10.53
63511000	CVAE	897	258	639	247.67
63511100	COTIS FONCIÈRE DES ENTREPRIS	7 546	8 047	-501	-6.23
63514000	TAXE VEHICULE SOCIETES	-863	863	-1 726	NS
63540000	DROIT D'ENREGISTREMENT ET DE T	470	518	-48	-9.29
SALAIRES ET TRAITEMENTS		501 716	583 606	-81 890	-14.03
64110000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	506 251	571 380	-65 129	-11.40
64111000	INDEMNITÉS DE STAGE	4 856	394	4 463	NS
64120000	VAR PROV CONGÉS PAYÉS	-13 901	9 410	-23 311	NS
64130000	PROV POUR PRIMES		-1 176	1 176	100.00
64140000	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	4 509	3 599	911	25.31
CHARGES SOCIALES		192 002	215 860	-23 858	-11.05
64510000	COTISATIONS URSSAF ET POLE EMP	126 591	163 252	-36 661	-22.46
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	12 193	12 447	-254	-2.04
64525000	PRÉVOYANCE VAUBAN	6 740	7 458	-718	-9.63
64530000	COTIS CAISSE RETRAITE ARCCO/IR	29 922	39 110	-9 189	-23.49
64580000	CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS	-4 712	927	-5 639	NS
64590000	CH SOC S/PRIMES A VERSER		-579	579	100.00
64700000	TICKETS RESTAURANTS	14 447	15 286	-839	-5.49
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 141	2 370	-229	-9.64
64890000	AUTRES CHARGES DE PERS	4 679	3 602	1 077	29.90
64900000	CICE		-28 014	28 014	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	97 387		104 164		-6 777	-6.51
68110000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMM	97 387		104 164		-6 777	-6.51
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT			23 714		-23 714	-100.00
68174000 DOT PROV.DEP .CREANCES			23 714		-23 714	NS
AUTRES CHARGES	1 299		43		1 255	NS
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1 299		43		1 255	NS
Total des Charges d'exploitation	1 893 782		1 949 615		-55 833	-2.86
Résultat d'exploitation	168 712		-162 926		331 638	203.55
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	221		463		-242	-52.23
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	221		463		-242	-52.23
Total des Produits financiers	221		463		-242	-52.23
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	6 466		5 126		1 341	26.15
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	6 466		2 333		4 133	177.16
66500000 ESCOMPTE ACCORDÉ			2 793		-2 793	NS
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	20				20	
66600000 PERTE DE CHANGE	20				20	
Total des Charges financières	6 486		5 126		1 360	26.54
Résultat financier	-6 264		-4 662		-1 602	-34.36
Résultat courant avant impôts	162 447		-167 589		330 036	196.93
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	14 000				14 000	
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 000				5 000	
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTER.	9 000				9 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	34 400		95 898		-61 498	-64.13
77500000 PRODUITS CESSION IMMO TVA 20%	26 400		84 297		-57 897	-68.68
77700000 Q.P.SUBV INVEST VIREE RESULTAT	8 000		11 601		-3 601	-31.04
Total des Produits exceptionnels	48 400		95 898		-47 497	-49.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	52 632		13 514		39 117	289.45
67100000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES	5 170				5 170	
67120000 PENALITES AMENDES			450		-450	NS
67180000 AUTRES CHARGES EXCEP/GESTION	22 148				22 148	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	25 313		13 064		12 248	93.76
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	15 660				15 660	
67500000 VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	15 660				15 660	
Total des Charges exceptionnelles	68 292		13 514		54 778	405.34
Résultat exceptionnel	-19 892		82 383		-102 275	-124.15

DETAIL COMPTE DE RESULTAT	
---------------------------	--

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS SUR LES BENEFICES		-2 901	2 901	100.00
69592000 CREDIT IMPOT RECHERCHE		-2 901	2 901	100.00
Total des produits	2 111 115	1 883 050	228 065	12.11
Total des charges	1 968 560	1 965 355	3 205	0.16
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	142 556	-82 304	224 860	273.21

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 805 806.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 421 389.35 Euros et dégageant un bénéfice de 142 555.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes ont été préparés conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, n°2016-07 du 4 novembre 2016 et n°2018-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci après.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

POURSUITE DU PLAN DE REDRESSEMENT JUDICIAIRE

Il est rappelé que par jugement du 1er août 2013, faisant suite au jugement du 2 août 2012 ouvrant une procédure de redressement judiciaire à l'égard de l'association, le tribunal de grande instance de Lorient a arrêté le plan de redressement judiciaire par apurement du passif s'élevant à 702 K€ (créances admises uniquement) selon les modalités suivantes :

- remboursement immédiat de la créance super privilégiée CGEA (87 K€)
- remboursement immédiat des créances inférieures ou égales à 300 € (6 K€)
- reprise de l'amortissement mensuel, à compter du 1er janvier 2014, pour le montant du capital restant dû à la date de l'ouverture de la procédure, avec rééchelonnement sur sept ans et taux d'intérêt fixe annuel de 3% (hors assurance) pour le prêt CREDIT AGRICOLE DU MORBIHAN (97 K€) et le prêt BNP PARIBAS (90 K€)
- reprise de l'amortissement mensuel, à compter du 1er janvier 2014, pour le montant du capital restant dû à la date de l'ouverture de la procédure, avec rééchelonnement sur quatre ans et taux d'intérêt fixe annuel de 4.20% (hors assurance) pour le prêt BNP PARIBAS (28 K€), le prêt de 18 K€ (11 K€ restant à rembourser) souscrit auprès de ce créancier reprenant son cours aux conditions contractuelles initiales (taux de 1.98%)
- remboursement des autres créances à hauteur de 100% sur 10 ans (383 K€), dont 2% les deux premières années, 5% la troisième et quatrième, 9% la cinquième et sixième, 10% la septième, 16% la huitième et 21% les deux dernières années.

Afin de pérenniser l'activité de l'association, le Tribunal de Grande Instance de Lorient a, par jugement du 22 mai 2014, autorisé la vente du bâtiment et du terrain dont celle-ci est propriétaire moyennant le prix de 700 000 € HT net vendeur, et la conclusion d'un bail de location de ce même ensemble immobilier, moyennant le loyer annuel de 90 000 € (75 000 € HT sur les deux premiers exercices). Ces deux opérations qui ont été effectuées en décembre 2014 ont permis la continuité de l'exploitation grâce à l'apport de trésorerie.

Les pertes constatées en 2015 et 2016 respectivement de -53 K€ et de -112 K€ ne l'ont pas remises en cause grâce à des avances remboursables octroyées par la Région Bretagne et l'agglomération de Lorient, en décembre 2016 à hauteur de 180 K€.

Après un exercice 2017 bénéficiaire de 58 K€, l'exercice 2018 se solde par une perte de -82 K€.

En conséquence, pour permettre de répondre aux besoins de trésorerie, et d'assurer la continuité de l'exploitation, notamment en relation avec la réorientation stratégique mise en œuvre, qui nécessite un besoin en fonds de roulement important (SEADRYER), des actions ont été menées pour obtenir des financements complémentaires auprès des collectivités. Deux conventions ont été signées en 2019, l'une avec la Région Bretagne pour 125000 € figurant dans les produits 2019, l'autre avec l'agglomération de Lorient pour 125000 €, cette dernière n'ayant pas été prise en produit en 2019, les conditions n'étant pas encore réunies à la clôture.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	54 134		
Installations générales agencements aménagements des constructions	509 718		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 496 201		42 792
Installations générales agencements aménagements divers	3 285		
Matériel de transport	28 832		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 740		869
Emballages récupérables et divers	4 780		
Immobilisations corporelles en cours	416 100		1 041 314
TOTAL	4 591 657		1 084 975
Prêts, autres immobilisations financières	33 068		2 110
TOTAL	33 068		2 110
TOTAL GENERAL	4 678 859		1 087 085

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			54 134	54 134
Installations générales agencements aménagements constr.			509 718	509 718
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		64 674	3 474 319	3 474 319
Installations générales agencements aménagements divers			3 285	3 285
Matériel de transport		18 000	10 832	10 832
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			133 608	133 608
Emballages récupérables et divers			4 780	4 780
Immobilisations corporelles en cours			1 457 414	1 457 414
TOTAL		82 674	5 593 957	5 593 957
Prêts, autres immobilisations financières			35 178	35 178
TOTAL			35 178	35 178
TOTAL GENERAL		82 674	5 683 269	5 683 269

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	49 423	3 802		53 226
Installations générales agencements aménagements constr.	501 690	2 166		503 856
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 247 834	83 818	49 014	3 282 638
Installations générales agencements aménagements divers	1 394	469		1 864
Matériel de transport	28 421	411	18 000	10 832
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	125 158	5 817		130 974
Emballages récupérables et divers	3 876	904		4 780
TOTAL	3 908 373	93 585	67 014	3 934 945
TOTAL GENERAL	3 957 796	97 387	67 014	3 988 170

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 802				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 166				
Instal.techniques matériel outillage indus.	83 818				
Instal.générales agenc.aménag.divers	469				
Matériel de transport	411				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 817				
Emballages récupérables et divers	904				
TOTAL	93 585				
TOTAL GENERAL	97 387				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	34 268		7 575		26 693
TOTAL	34 268		7 575		26 693
TOTAL GENERAL	34 268		7 575		26 693
Dont dotations et reprises d'exploitation			7 575		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	35 178	35 178	
Clients douteux ou litigieux	31 080	31 080	
Autres créances clients	285 925	285 925	
Personnel et comptes rattachés	3 217	3 217	
Taxe sur la valeur ajoutée	107 042	107 042	
Divers état et autres collectivités publiques	190 933	190 933	
Débiteurs divers	234 262	234 262	
Charges constatées d'avance	10 067	10 067	
TOTAL	897 703	897 703	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 plus de 1 an à l'origine	272 271	99 218	173 053	
Fournisseurs et comptes rattachés	301 232	301 232		
Personnel et comptes rattachés	38 358	38 358		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 320	60 162	43 158	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 056	2 056		
Autres impôts taxes et assimilés	17 320	3 948	13 372	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	140 259	140 259		
Autres dettes	151 044	22 392	128 652	
Produits constatés d'avance	209 306	209 306		
TOTAL	1 235 165	876 930	358 235	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 156			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	95 985			

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des produits et en cours

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

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.

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	10 370
Autres créances	414 479
Total	424 849

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 825
Dettes fiscales et sociales	77 208
Total	171 034

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		10 067
Total		10 067
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		209 306
Total		209 306

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont reprises au rythme des amortissements des biens auxquels elles se rapportent, en raison de leur caractère non renouvelable

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas fournie car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	272 271
Total	272 271

Nantissement de matériel et garantie OSEO

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ce dernier se limite donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite et s'élève à 96 809 € à la clôture de l'exercice.

Ce montant a été déterminé en fonction des modalités suivantes :

- Convention collective applicable (Syntec - bureau d'étude)
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Hypothèse de départ à la retraite : 100% à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 0.75%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Table de mortalité : TRPV 93

ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS MER

2 RUE BATELIERE

56100 LORIENT

DOSSIER DE GESTION

OUEST CONSEILS LORIENT

8-10 Rue du sous-marin Vénus

CS 60374

56323 LORIENT CEDEX

02 97 83 01 94

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2019 12	31/12/2018 12
Immobilisations	1 695 099	721 062
Stocks et en cours	42 239	56 573
Créances	886 486	1 535 355
Disponibilités	171 915	396 799
Comptes de régularisation	10 067	30 587
TOTAL DE L'ACTIF	2 805 807	2 740 376
Capitaux propres (Dont résultat)	1 395 141 142 556	1 260 586 -82 304
Provisions risques et charges		
Dettes financières	447 771	509 134
Dettes d'exploitation	753 588	760 590
Comptes de régularisation	209 306	210 066
TOTAL DU PASSIF	2 805 807	2 740 376

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2019 12	31/12/2018 12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	1 410 460	1 438 121
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises		
Marge brute de production % CA Production exercice	1 276 362 90.49	1 305 848 90.80
Marge brute globale % CA	1 276 362 90.49	1 305 848 90.80
Valeur ajoutée % CA	434 358 30.80	537 015 37.34
Excédent brut d'exploitation % CA	258 856 18.35	-40 648 -2.83
Résultat courant % CA	162 447 11.52	-167 589 -11.65
Résultat net % CA	142 556 10.11	-82 304 -5.72

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2019 12	31/12/2018 12
Capacité d'autofinancement	221 203	-74 038
Total des ressources	307 759	861 006
Dont emprunts souscrits	60 156	250 747
Total des emplois	1 183 070	518 792
Dont investissements	1 087 085	486 452
Dont remboursements d'emprunts	95 985	32 340
Variation du fonds de roulement	-875 311	342 214
Variation des actifs circulants	-683 723	311 173
Variation des dettes d'exploitation	-7 762	12 293
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	675 961	-298 880
Variation de la trésorerie	-199 350	43 333

RATIOS	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2019 12	31/12/2018 12
Rotation des stocks (en nombre de jours)	17.31	29.12
Crédit moyen client (en nombre de jours)	73.02	71.05
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	84.97	50.50
Solvabilité à court terme	1.21	2.22
Autonomie financière	0.99	0.85

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2017 12	% CA
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 410 460	100.00	1 438 121	100.00	1 465 821	100.00
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	1 421 389	100.77	1 430 517	99.47	1 472 776	100.47
+ Production stockée ou déstockage	-10 929	-0.77	7 605	0.53	-6 955	-0.47
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 410 460	100.00	1 438 121	100.00	1 465 821	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés	133 267	9.45	121 320	8.44	110 577	7.54
- Sous traitance directe	831	0.06	10 954	0.76	22 326	1.52
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 276 362	90.49	1 305 848	90.80	1 332 919	90.93
MARGE BRUTE GLOBALE	1 276 362	90.49	1 305 848	90.80	1 332 919	90.93
- Autres achats + charges externes	842 003	59.70	768 832	53.46	739 138	50.42
VALEUR AJOUTEE	434 358	30.80	537 015	37.34	593 781	40.51
+ Subventions d'exploitation	628 899	44.59	326 189	22.68	383 318	26.15
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 672	1.18	28 836	2.01	29 650	2.02
- Salaires personnel et Intérim	595 727	42.24	659 156	45.83	588 817	40.17
- Charges sociales personnel	192 002	13.61	215 860	15.01	222 637	15.19
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	258 856	18.35	-40 648	-2.83	135 995	9.28
+ Autres produits de gestion courante	966	0.07	644	0.04	1 543	0.11
- Autres charges de gestion courante	1 299	0.09	43		1 123	0.08
+ Reprises amortissements provisions	7 575	0.54	5 000	0.35		
- Dotations aux amortissements	97 387	6.90	104 164	7.24	97 910	6.68
- Dotations aux provisions			23 714	1.65	5 000	0.34
RESULTAT D'EXPLOITATION	168 712	11.96	-162 926	-11.33	33 505	2.29
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	221	0.02	463	0.03	181	0.01
- Charges financières	6 486	0.46	5 126	0.36	8 620	0.59
RESULTAT COURANT	162 447	11.52	-167 589	-11.65	25 066	1.71
+ Produits exceptionnels	48 400	3.43	95 898	6.67	34 893	2.38
- Charges exceptionnelles	68 292	4.84	13 514	0.94	19 870	1.36
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-19 892	-1.41	82 383	5.73	15 024	1.02
- Impôt sur les bénéfices			-2 901	-0.20	-17 928	-1.22
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	142 556	10.11	-82 304	-5.72	58 018	3.96

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2017 12	% CA
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 410 460	100.00	1 438 121	100.00	1 465 821	100.00
PRODUCTION VENDUE	1 421 389	100.77	1 430 517	99.47	1 472 776	100.47
70110000 VENTES PRODUITS FINIS À 20%	658	0.05	725	0.05		
70111000 REFAC À L IDENTIQUE 20%	707	0.05	389	0.03	1 553	0.11
70120000 VENTES PRODUITS FINIS 5.5	105 662	7.49	102 593	7.13	276 004	18.83
70121000 REFAC A L' IDENTIQUE À 5.5%			76	0.01	1 197	0.08
70130000 VENTE PRODUITS FINIS 20%			218	0.02		
70140000 VENTE PRODUITS FINIS EXO			789	0.05		
70170000 VENTE MATIÈRES PREMIÈRES 5.5%	80 754	5.73	118 604	8.25	58 722	4.01
70171000 VENTE MATIÈRES PREMIÈRES 10%	2 024	0.14	3 983	0.28	2 277	0.16
70172000 VENTES MP 20%			32 620	2.27		
70173000 VENTES MP 20%					-4 750	-0.32
70600600 PRESTATIONS EXONÉRÉES - INTRA	11 919	0.85	29 106	2.02		
70602000 PRESTATIONS EXONÉRÉES					70 691	4.82
70605000 PRESTATIONS EXONÉRÉES	5 095	0.36	7 018	0.49		
70605100 REFACTUR A L'IDENTIQUE 20%	1 281	0.09			276	0.02
70611000 PRESTATIONS SERVICES À 5.5%	794 212	56.31	706 641	49.14	679 736	46.37
70613000 PRESTATIONS SERVICES À 20%	388 926	27.57	395 339	27.49	345 227	23.55
70815000 COTISATIONS/ADHÉSIONS EXO	7 100	0.50	13 450	0.94	8 500	0.58
70815100 COTISATION/ADHÉSION EXO INTRA	500	0.04	250	0.02		
70840100 VENTES DIVERSES PF A 20%	10 273	0.73	1 216	0.08	4 138	0.28
70840200 VENTES DIVERSES PF A 10%	323	0.02			30	0.00
70840210 VENTES DIVERSES 5.50 %	134	0.01				
70840300 VENTES DIVERSES PF TVA 0%	1 942	0.14	767	0.05	26 801	1.83
70840400 REFACTURATION IDENTIQUE 20%	5 627	0.40	8 068	0.56	1 540	0.11
70840500 REFACTURATION IDENTIQUE 10%					353	0.02
70840600 VENTES DIVERSES EXO - INTRA	1 602	0.11	1 307	0.09		
70850000 REFAC DE TRANSPORTS 20%	2 651	0.19	7 358	0.51	481	0.03
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE	-10 929	-0.77	7 605	0.53	-6 955	-0.47
71331000 VARIATION STOCKS IF	-13 636	-0.97	-17 751	-1.23	11 522	0.79
71351000 VARIATION STOCK PF SI	2 706	0.19	25 356	1.76	-18 477	-1.26
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 410 460	100.00	1 438 121	100.00	1 465 821	100.00
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	133 267	9.45	121 320	8.44	110 577	7.54
60110000 ACHAT MATIÈRES PREMIÈRES SI	29 973	2.13	31 308	2.18	57 120	3.90
60110100 ACHATS MP 5.5%	49 411	3.50	42 546	2.96	36 843	2.51
60110200 ACHAT MP EXO	6 417	0.45				
60120000 ACHAT MATIÈRES PREMIÈRES	193	0.01			900	0.06
60130000 ACHATS MP MAPEX	5 954	0.42	4 042	0.28	2 652	0.18
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES	7 860	0.56	6 272	0.44	3 801	0.26
60260000 ACHATS EMBALLAGES	28 488	2.02	28 201	1.96	15 737	1.07
60261000 EMBALLAGES - INTRA	306	0.02				
60310000 VARIAT. STOCKS MAT. PREM. SI	924	0.07	10 262	0.71	-9 327	-0.64
60360000 VARIATION STOCKS EMBALLAG	2 481	0.18	-4 081	-0.28	2 548	0.17
60800000 FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT	1 260	0.09	2 769	0.19	304	0.02
SOUS TRAITANCE DIRECTE	831	0.06	10 954	0.76	22 326	1.52
60410000 PRESTATIONS DE SERVICE	831	0.06	10 954	0.76	22 326	1.52

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2017 12	% CA
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 276 362	90.49	1 305 848	90.80	1 332 919	90.93
MARGE BRUTE GLOBALE	1 276 362	90.49	1 305 848	90.80	1 332 919	90.93
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	842 003	59.70	768 832	53.46	739 138	50.42
606 FOURNITURES	225 838	16.01	197 736	13.75	218 237	14.89
60610000 EAU	14 590	1.03	28 736	2.00	45 587	3.11
60611000 ELECTRICITÉ	99 600	7.06	81 812	5.69	83 050	5.67
60612000 GAZ	52 364	3.71	42 442	2.95	41 706	2.85
60620000 CARBURANTS, LUBRIFIANTS	2 055	0.15	6 183	0.43	5 622	0.38
60630000 FOURN ENTRETIEN ET D'ÉQUIPEME	40 654	2.88	22 766	1.58	24 526	1.67
60631000 PETITS OUTILLAGES ET PETITS ÉQ	8 201	0.58	7 596	0.53	7 182	0.49
60635000 VÊTEMENTS DE TRAVAIL	1 025	0.07	1 243	0.09	1 029	0.07
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 348	0.52	6 958	0.48	9 534	0.65
61110000 SOUS-TRAITANCE ANALYSES	43 564	3.09	36 374	2.53	55 393	3.78
61120000 SOUS-TRAITANCE TECHNIQUE	50 722	3.60	35 856	2.49	2 540	0.17
61140000 SOUS TRAITANCE ETUDES	77 260	5.48	25 393	1.77	55 011	3.75
61180000 SOUS-TRAIT TRAITEMENT DES DÉCH	6 360	0.45	9 533	0.66	10 839	0.74
61230000 LOCATION COPIEUR KONIKA	3 076	0.22	6 538	0.45	4 708	0.32
61320000 LOCATION IMMOBILIÈRE	93 470	6.63	91 328	6.35	90 000	6.14
61351000 LOCATION MATÉRIEL DIVERS	28 290	2.01	33 183	2.31	25 132	1.71
61352000 LOCATION MATÉRIEL DE TRANSPORT	7 278	0.52	13 239	0.92	12 613	0.86
61353000 LOCATION OPERCULEUSE MULTIVAC	23 077	1.64	29 417	2.05	9 806	0.67
61354000 LOC. MAT. INFORMATIQUE GRENKE	14 974	1.06	14 980	1.04	16 059	1.10
61355000 LOCATION LOGICIEL			387	0.03		
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	18 549	1.32	18 995	1.32	19 049	1.30
615 ENTRETIEN	86 177	6.11	109 766	7.63	92 241	6.29
61520000 ENTRETIEN LOCAUX ET TERRAIN	28 644	2.03	15 828	1.10	9 693	0.66
61551000 ENTRETIEN MATÉRIEL MOBILIER	28 233	2.00	52 310	3.64	47 404	3.23
61552000 ENTRETIEN MATÉRIEL DE TRANSPOR	727	0.05	3 556	0.25	150	0.01
61560000 MAINTENANCE TECHNIQUE	28 573	2.03	38 072	2.65	34 994	2.39
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	33 204	2.35	30 945	2.15	29 241	1.99
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	784	0.06	2 087	0.15	372	0.03
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 416	0.17	2 609	0.18	1 439	0.10
61840000 SITE INTERNET					5 828	0.40
61850000 FRAIS COLLOQUES, SÉMINAIRES	1 725	0.12	695	0.05	698	0.05
62220000 COMMISSIONS & COURTAGES VENTES			2 600	0.18		
62261000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	15 658	1.11	7 583	0.53	7 274	0.50
62262000 HONORAIRES CAC	10 710	0.76	7 755	0.54	7 995	0.55
62263000 HONORAIRES DIVERS	15 481	1.10	7 216	0.50	10 773	0.73
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	3 709	0.26	85	0.01	333	0.02
62310000 PUBLICITÉ : ANNONCES ET INSERT	4 043	0.29	11 014	0.77	400	0.03
62330000 FOIRES, EXPOSITIONS, SALONS	18 464	1.31	6 043	0.42	5 385	0.37
62340000 CADEAUX À LA CLIENTÈLE	760	0.05	134	0.01	1 764	0.12
62360000 CATALOGUES IMPRIMÉS	1 934	0.14			1 597	0.11
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA	50	0.00	80	0.01	50	0.00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	5 835	0.41	10 866	0.76	6 391	0.44
62420000 TRANSPORTS SUR VENTES	5 209	0.37	4 383	0.30	5 617	0.38
625 FRAIS DE DÉPLACEMENTS	22 021	1.56	21 396	1.49	15 444	1.05
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	2 524	0.18	17 733	1.23	12 106	0.83
62511000 FRAIS DÉPLACEMENT A.JOLLY	784	0.06				
62512000 FRAIS DÉPLACEMENTS F.KERVEADOU	2 165	0.15				
62513000 FRAIS DÉPLACEMENTS V.BONNIER	4 407	0.31				
62514000 FRAIS DÉPLACEMENTS M.FRETIGNY	2 919	0.21				
62515000 FRAIS DÉPLACEMENTS C.BLOCQUEL	6 273	0.44				

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		%	Exercice N-1		%	Exercice N-2		%
	31/12/2019	12	CA	31/12/2018	12	CA	31/12/2017	12	CA
62570000 MISSIONS ET RÉCEPTIONS	2	949	0.21	3	663	0.25	3	337	0.23
62610000 FRAIS POSTAUX	2	376	0.17	2	773	0.19	8	167	0.56
62620000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	2	946	0.21	3	172	0.22	1	929	0.13
62621000 MOBILES	3	085	0.22	3	811	0.26	7	693	0.52
62622000 ORANGE INTERNET	6	954	0.49	8	491	0.59	8	380	0.57
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	711		0.05	1	375	0.10	501		0.03
62710000 FRAIS SEADRYER- BPI	512		0.04	5	871	0.41			
62810000 COTISATIONS	4	781	0.34	4	299	0.30	4	002	0.27
62840000 COTISATIONS DIVERSES				825		0.06			
79110000 RBT FORMATIONS 20%							-935		-0.06
79120000 REMBOURSEMENT ASSURANCE							-2 826		-0.19
VALEUR AJOUTÉE	434	358	30.80	537	015	37.34	593	781	40.51
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	628	899	44.59	326	189	22.68	383	318	26.15
74102000 MIG/ CAP LORIENT	87	500	6.20	87	500	6.08	87	500	5.97
74103000 MIG/C. REGIONAL R.BRETAGNE	157	500	11.17	157	500	10.95	157	500	10.74
74114100 SEAFOOD TOMORROW	142	632	10.11	48	555	3.38	3	718	0.25
74115000 PROJET MAXVA							48	572	3.31
74115100 BREIZFISH	99	118	7.03	-11	120	-0.77	86	027	5.87
74115200 DREAM	1	955	0.14	12	386	0.86			
74115300 MARINEOSS	3	637	0.26	18	259	1.27			
74115400 SENSAS	910		0.06	13	110	0.91			
74115500 PROJET VIPP	647		0.05						
74134000 SUBVENTION AUDIT AGGLO	5	000	0.35						
74134100 SUBVENTION AUDIT REGION	5	000	0.35						
74135000 SUBVENTION EXCEPT FONCTIONNEME	125	000	8.86						
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	16	672	1.18	28	836	2.01	29	650	2.02
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE				3	908	0.27	3	746	0.26
63330000 FORMATION CONTINUE	5	314	0.38	6	291	0.44	7	613	0.52
63330100 FORMATION DES SALARIES	3	206	0.23	8	838	0.61	7	825	0.53
63330200 ADESATT	102		0.01	114		0.01			
63511000 CVAE	897		0.06	258		0.02	1	444	0.10
63511100 COTIS.FONCIÈRE DES ENTREPRIS	7	546	0.54	8	047	0.56	8	020	0.55
63514000 TAXE VEHICULE SOCIETES	-863		-0.06	863		0.06			
63540000 DROIT D'ENREGISTREMENT ET DE T	470		0.03	518		0.04	156		0.01
63780000 TAXES DIVERSES							846		0.06
SALAIRES DU PERSONNEL ET INTERIM	595	727	42.24	659	156	45.83	588	817	40.17
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	108	605	7.70	92	285	6.42	76	778	5.24
62110100 CONTRATS TEMPS PARTAGÉS							2	685	0.18
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	506	251	35.89	571	380	39.73	561	290	38.29
64111000 INDEMNITÉS DE STAGE	4	856	0.34	394		0.03	2	261	0.15
64120000 VAR PROV CONGÉS PAYÉS	-13	901	-0.99	9	410	0.65	2	636	0.18
64130000 PROV POUR PRIMES				-1	176	-0.08	2	000	0.14
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	4	509	0.32	3	599	0.25	3	624	0.25
79180100 IJ PREVOYANCE	-3	027	-0.21	-2	100	-0.15	-345		-0.02
79181000 AIDES A L'EMPLOI							119		0.01
79182000 IJ	-2	307	-0.16	2	917	0.20	-3	485	-0.24
79184000 AV. EN NATURE	-900		-0.06	-2	699	-0.19	-3	624	-0.25
79185000 REFACTURATION ACTFOOD 20%	-8	360	-0.59	-14	854	-1.03	-55	122	-3.76

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		%	Exercice N-1		%	Exercice N-2		%
	31/12/2019	12	CA	31/12/2018	12	CA	31/12/2017	12	CA
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	192 002		13.61	215 860		15.01	222 637		15.19
64510000 COTISATIONS URSSAF ET POLE EMP	126 591		8.98	163 252		11.35	170 566		11.64
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	12 193		0.86	12 447		0.87	10 717		0.73
64525000 PRÉVOYANCE VAUBAN	6 740		0.48	7 458		0.52	7 090		0.48
64530000 COTIS CAISSE RETRAITE ARCCO/IR	29 922		2.12	39 110		2.72	28 962		1.98
64535000 COTISATION RETRAITE AGIRC							11 469		0.78
64580000 CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS	-4 712		-0.33	927		0.06	1 599		0.11
64590000 CH SOC S/PRIMES A VERSER				-579		-0.04	901		0.06
64700000 TICKETS RESTAURANTS	14 447		1.02	15 286		1.06	15 962		1.09
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 141		0.15	2 370		0.16	2 394		0.16
64890000 AUTRES CHARGES DE PERS	4 679		0.33	3 602		0.25	2 118		0.14
64900000 CICE				-28 014		-1.95	-29 140		-1.99
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	258 856		18.35	-40 648		-2.83	135 995		9.28
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	966		0.07	644		0.04	1 543		0.11
75800000 AUTRES PRODUITS	966		0.07	644		0.04	1 543		0.11
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 299		0.09	43			1 123		0.08
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1 299		0.09	43		0.00	1 123		0.08
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	7 575		0.54	5 000		0.35			
78174000 REP/PROV DEPREC. CLTS DOUTEUX	7 575		0.54	5 000		0.35			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	97 387		6.90	104 164		7.24	97 910		6.68
68110000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMM	97 387		6.90	104 164		7.24	97 910		6.68
DOTATIONS AUX PROVISIONS				23 714		1.65	5 000		0.34
68174000 DOT PROV.DEP.CREANCES				23 714		1.65	5 000		0.34
RESULTAT D'EXPLOITATION	168 712		11.96	-162 926		-11.33	33 505		2.29
PRODUITS FINANCIERS	221		0.02	463		0.03	181		0.01
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	221		0.02	463		0.03	181		0.01
CHARGES FINANCIERES	6 486		0.46	5 126		0.36	8 620		0.59
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	6 466		0.46	2 333		0.16	5 295		0.36
66500000 ESCOMPTE ACCORDÉ				2 793		0.19	3 325		0.23
66600000 PERTE DE CHANGE	20		0.00						
RESULTAT COURANT	162 447		11.52	-167 589		-11.65	25 066		1.71
PRODUITS EXCEPTIONNELS	48 400		3.43	95 898		6.67	34 893		2.38
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 000		0.35				6 140		0.42
77181000 PROD EXCEPTIO DIVERS TVA 20%							4 387		0.30
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTER.	9 000		0.64						
77500000 PRODUITS CESSION IMMO TVA 20%	26 400		1.87	84 297		5.86	3 500		0.24
77700000 Q.P.SUBV INVEST VIREE RESULTAT	8 000		0.57	11 601		0.81	20 866		1.42
CHARGES EXCEPTIONNELLES	68 292		4.84	13 514		0.94	19 870		1.36
67100000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES	5 170		0.37						
67120000 PENALITES AMENDES				450		0.03	689		0.05
67180000 AUTRES CHARGES EXCEP/GESTION	22 148		1.57				9 610		0.66
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	25 313		1.79	13 064		0.91	9 571		0.65
67500000 VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	15 660		1.11						

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

[illegible]

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
RESULTAT NET COMPTABLE	142 556	-82 304
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	97 387	104 164
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	-10 740	-84 297
Subventions d'investissements virées au résultat	-8 000	-11 601
= Capacité d'autofinancement	221 203	-74 038
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	221 203	-74 038
+ Variation du B.F.R.	675 961	-298 880
= Trésorerie d'exploitation	897 164	-372 918
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations	26 400	84 297
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés	60 156	250 747
Augmentations des dettes financières		600 000
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	1 087 085	486 452
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	95 985	32 340
= Variation de trésorerie	-199 350	43 333
+ Trésorerie initiale	371 265	327 932
TRESORERIE FINALE	171 915	371 265

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 Nbj CA	31/12/2018	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Capital et réserves	29 427	7.51	111 732	27.97	-82 304	-73.66
Résultat de l'exercice	142 556	36.39	-82 304	-20.60	224 860	273.21
Provisions réglementées et subventions	1 223 159	312.19	1 231 159	308.19	-8 000	-0.65
CAPITAUX PROPRES	1 395 141	356.09	1 260 586	315.56	134 556	10.67
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées	447 771	114.29	483 600	121.06	-35 829	-7.41
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	1 842 912	470.38	1 744 186	436.62	98 726	5.66
Actif net immobilisé	1 695 099	432.65	721 062	180.50	974 037	135.08
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	147 813	37.73	1 023 124	256.12	-875 311	-85.55
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	42 239	10.78	56 573	14.16	-14 334	-25.34
Créances clients et comptes rattachés	290 312	74.10	279 954	70.08	10 358	3.70
Autres créances	596 174	152.17	1 255 401	314.26	-659 226	-52.51
Comptes de régularisation	10 067	2.57	30 587	7.66	-20 520	-67.09
ACTIF CIRCULANT	938 792	239.61	1 622 515	406.16	-683 723	-42.14
Fournisseurs et comptes rattachés	441 491	112.68	333 135	83.39	108 356	32.53
Autres dettes	312 097	79.66	427 456	107.00	-115 358	-26.99
Comptes de régularisation	209 306	53.42	210 066	52.59	-760	-0.36
DETTES D'EXPLOITATION	962 894	245.77	970 656	242.98	-7 762	-0.80
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-24 102	-6.15	651 859	163.18	-675 961	-103.70
Disponibilités	171 915	43.88	396 799	99.33	-224 884	-56.67
Concours bancaires courants			-25 534	-6.39	25 534	100.00
TRESORERIE NETTE	171 915	43.88	371 265	92.94	-199 350	-53.69

**TABEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	142 556	-82 304
Dotations aux amortissements et provisions	97 387	104 164
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	-10 740	-84 297
Subventions d'investissements virées au résultat	-8 000	-11 601
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	221 203	-74 038
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	221 203	-74 038
Cessions d'immobilisations	26 400	84 297
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés	60 156	250 747
Augmentation des dettes financières		600 000
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	307 759	861 006
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	1 087 085	486 452
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés	95 985	32 340
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	1 183 070	518 792
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	-875 311	342 214

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2019 12		Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2018 12	
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours	-14 334		1 423	
Clients et comptes rattachés	10 358		-146 494	
Autres créances	-659 226		468 522	
Comptes de régularisation	-20 520		-12 279	
VARIATION	-683 723		311 173	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	108 356		72 088	
Autres dettes	-115 358		-11 240	
Comptes de régularisation	-760		-48 555	
VARIATION	-7 762		12 293	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	675 961		-298 880	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	-224 884		68 867	
Concours bancaires courants	25 534		-25 534	
VARIATION	-199 350		43 333	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	875 311		-342 214	

ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS MER

2 RUE BATELIERE

56100 LORIENT

DOSSIER FISCAL

OUEST CONSEILS LORIENT

8-10 Rue du sous-marin Vénus

CS 60374

56323 LORIENT CEDEX

02 97 83 01 94



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012019	et clos le	31122019	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:	
ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUIT		2 RUE BATELIERE	
SIRET	3 4 3 8 7 3 2 9 5 0 0 0 2 0	56100 LORIENT	
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	

RÉGIME 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° identification de la société mère:

SIRET																			
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

B ACTIVITE

Activités exercées	etude techniqu p oduits de la mer	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%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %				
2 Plus-values	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		Zone de développement prioritaire, art 44 septdecies			
	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

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 DÉSIGNÉES 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	
---	-----	---	-----	--	--

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:
QUEST CONSEILS LORIENT 8-10 Rue du sous-marin Vénus CS 60374 56323 LORIENT CEDEX Tél: 02 97 83 01 94	
OGA/OMGA	Viseur conventionné
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:	
Date: 11/05/2020 Lieu: LORIENT	
Qualité et nom du signataire:	
Signature	
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné	

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2019 et ayant cessé en 2019, 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 « NOUVEAUTÉS »).

Désignation de l'entreprise :		ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		1 2			
Adresse de l'entreprise		2 RUE BATELIERE		56100 LORIENT		Durée de l'exercice précédent*		1 2	
Numéro SIRET*		3 4 3 8 7 3 2 9 5 0 0 0 2 0				Néant		☐	
				Exercice N clos le.		13 11 22 01 9		N-1	
				Brut		Amortissements, provisions		Net	
				1		2		3	
								4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		AB		AC					
Frais d'établissement *		CX		CQ					
Frais de développement *		AF		AG		49 766		908	
Concessions, brevets et droits similaires		AH		AI				4 711	
Fonds commercial (1)		AJ		AK		3 460			
Autres immobilisations incorporelles		AL		AM					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AN		AO					
Terrains		AP		AQ		509 718		5 862	
Constructions		AR		AS		3 474 319		191 681	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AT		AU		152 506		4 055	
Autres immobilisations corporelles		AV		AW		1 457 414		416 100	
Immobilisations en cours		AX		AY					
Avances et acomptes		CS		CT					
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CU		CV					
Autres participations		BB		BC					
Créances rattachées à des participations		BD		BE					
Autres titres immobilisés		BF		BG					
Prêts		BH		BI		35 178		33 068	
Autres immobilisations financières*		BJ		BK		5 683 269		1 695 099	
TOTAL (II)						3 988 170		721 062	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		BL		BM		6 410		9 814	
Matières premières, approvisionnements		BN		BO		25 441		39 077	
En cours de production de biens		BP		BQ					
En cours de production de services		BR		BS		10 388		7 682	
Produits intermédiaires et finis		BT		BU					
Marchandises		BV		BW		60 720		25 720	
Avances et acomptes versés sur commandes		BX		BY		317 005		290 312	
Clients et comptes rattachés (3)*		BZ		CA		535 454		1 229 681	
Autres créances (3)		CB		CC					
Capital souscrit et appelé, non versé		CD		CE					
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CF		CG		171 915		396 799	
Disponibilités		CH		CI		10 067		30 587	
Charges constatées d'avance (3)*		CJ		CK		1 137 400		2 019 314	
TOTAL (III)						26 693		1 110 708	
Comptes de régularisation		CW							
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CM							
Primes de remboursement des obligations (V)		CN							
Ecart de conversion actif* (VI)		CO		IA		4 014 863		2 805 807	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)						6 820 669		2 740 376	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		35 178		(3) Part à plus d'un an :	
Classe de réserve de propriété *		Immobilitations :		Stocks :		Créances :		CR	

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA		
	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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	385 863	385 863
	Report à nouveau	DH	(356 436)	(274 131)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	142 556	(82 304)
	Subventions d'investissement	DJ	1 223 159	1 231 159
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 395 141	1 260 586
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN	175 500	175 500
	TOTAL (II)	DO	175 500	175 500
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	272 271	333 634
	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	301 232	163 215
	Dettes fiscales et sociales	DY	161 054	248 155
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	140 259	169 920
	Autres dettes	EA	151 044	179 301
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	209 306	210 066
	TOTAL (IV)	EC	1 235 165	1 304 290
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 805 807	2 740 376
RENOIS	(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	876 930	871 434
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		25 534

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	biens*	FD	189 805	FE		FF	189 805	259 997	
			FG	1 231 584	FH		FI	1 231 584	1 170 520	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 421 389	FK		FL	1 421 389	1 430 517		
	Production stockée*					FM	(10 929)	7 605		
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	628 899	326 189		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	22 168	21 735		
	Autres produits (1) (11)					FQ	966	644		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 062 494	1 786 689	
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	129 863	115 139	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	3 404	6 181	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	951 439	872 071	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	16 672	28 836	
	Salaires et traitements*						FY	501 716	583 606	
	Charges sociales (10)						FZ	192 002	215 860	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	97 387	104 164	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC		23 714
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	1 299	43	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 893 782	1 949 615	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	168 712	(162 926)	
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	221	463	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	221	463	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	6 466	5 126	
	Différences négatives de change						GS	20		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	6 486	5 126	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(6 264)	(4 662)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	162 447	(167 589)		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	14 000		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	34 400	95 898	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	48 400	95 898	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	52 632	13 514	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	15 660		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	68 292	13 514	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		III	(19 892)	82 383	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		(2 901)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 111 115	1 883 050	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 968 560	1 965 355	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	142 556	(82 304)	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HIO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	IIY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP			
	{ - Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	14 593	16 735	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6				
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				
Dont cotisations obligatoires Madelin	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	
Cf état annexe		68 291		48 400	
(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.

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

31/12/2019

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

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	
INCOPI.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				KD	54 134	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	509 718	KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KS	3 496 201	KT		KU	42 792
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	3 285	KW		KX	
		Matériel de transport *				KY	28 832	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	132 740	LC		LD	869
		Emballages récupérables et divers *				LE	4 780	LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours					LH	416 100	LI		LJ	1 041 314
	Avances et acomptes					LK		LL		LM	
	TOTAL III					LN	4 591 657	LO		LP	1 084 975
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T
Autres participations					8U		8V		8W		
Autres titres immobilisés					1P		1R		1S		
Prêts et autres immobilisations financières					1T	33 068	1U		1V	2 110	
TOTAL IV					1Q	33 068	1R		1S	2 110	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					OG	4 678 859	OH		OJ	1 087 085	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Reévaluation 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						
INCOPI.	Frais d'établissement et de développement	IN		CO		DO		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO		LV		LW	54 134	IX	54 134	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agenc. et am. des constructions	IS		MG		MH	509 718	MI	509 718
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	64 674	MK	3 474 319	ML	3 474 319
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. aménagements divers	IU		MM		MN	3 285	MO	3 285
		Matériel de transport	IV		MP	18 000	MQ	10 832	MR	10 832
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	133 608	MU	133 608
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW	4 780	MX	4 780
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	1 457 414	NB	1 457 414
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III		IY		NG	82 674	NH	5 593 957	NI	5 593 957
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		OU		M7		OW
Autres participations		IO		OX		OY		OZ		
Autres titres immobilisés		II		2B		2C		2D		
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	35 178	2G	35 178	
TOTAL IV		I3		NJ		NK	35 178	2H	35 178	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		OK	82 674	OL	5 683 269	OM	5 683 269	

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

En Euros.

QUEST CONSEILS LORIENT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

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	49 423	PF	3 802	PG		PH	53 226
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	501 690	PW	2 166	PX		PY	503 856
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	3 247 834	QA	83 818	QB	49 014	QC	3 282 638
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	1 394	QE	469	QF		QG	1 864
	Matériel de transport	QH	28 421	QI	411	QJ	18 000	QK	10 832
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	125 158	QM	5 817	QN		QO	130 974
	Emballages récupérables et divers	QP	3 876	QR	904	QS		QT	4 780
TOTAL III		QU	3 908 373	QV	93 585	QW	67 014	QX	3 934 945
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ON	3 957 796	OP	97 387	OQ	67 014	OR	3 988 170

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

Frais d'émission d'emprunt à étaler

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 L'ORIENT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

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	02	03	04
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisa- tions financières(1)*	06	07	08
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	34 268	6V	7 575
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	34 268	TY	7 575
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	34 268	UB	7 575
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	7 575
		- 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 : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

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	35 178	UV	35 178	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	31 080		31 080						
	Autres créances clients	UX	285 925		285 925						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	3 217		3 217						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	107 042		107 042					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	190 933		190 933					
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	234 262		234 262						
	Charges constatées d'avance	VS	10 067		10 067						
	TOTAUX		VT	897 703	VU	897 703	VV				
	RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
- 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									
	à plus de 1 an à l'origine	VH	272 271		99 218		173 053				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	301 232		301 232						
Personnel et comptes rattachés		8C	38 358		38 358						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	103 320		60 162		43 158				
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	2 056		2 056						
collectivités publiques	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	17 320		3 948		13 372				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	140 259		140 259						
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	151 044		22 392		128 652				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	209 306		209 306						
TOTAUX		VY	1 235 165	VZ	876 930		358 235				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	60 156	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tées auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	95 985	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS		Néant ☐ *		Exercice N, clos le : 3 1 1 2 2 0 1 9									
I. RÉINTEGRATIONS				BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE									
Charges non admissibles en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés			WA		142 556							
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD									
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF									
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA									
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI									
	Amendes et pénalités			WJ									
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*												
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)												
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				
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR) - imposées au taux de 0 %										
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *		- Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions										
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)												
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					
			Déficits étrangers antérieurement déduits 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													
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage													
										TOTAL I		WR	162 522
II. DÉDUCTIONS				PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE									
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *													
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réint. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)													
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) - imposées aux taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01/01/2007) - imposées aux taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs										
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %												
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*												
	Régime des sociétés mères et des filiales *		Produit net des actions et parts d'intérêts :		(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations		2A						
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)												
	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.												
Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement *												
	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles (prise d'entreprises en difficulté 44 septies)	K9			Entreprises nouvelles 44 sexies	L2			Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5		
		Pôle de compétitivité hors CICE (art. 44 undecies)	L6			Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)	K3			Zone de reconstruction de la défense (art. 44 terdecies)	PA		
		Zone franche urbaine - 1E (art. 44 octies et octies A)	OV			Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	IF			Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC		
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP			Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)	PB			Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindécies)	PC		
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)													
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)		Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	9 277		Créance dérogée par le report en arrière du déficit		ZI				
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage													
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH	9 277
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables				bénéfice (I moins II)		XI	153 245						
				déficit (II moins I)									
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)*													
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN	0				XO		

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

31/12/2019

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	839 886
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5	153 245
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	686 641
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	686 641

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 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI. dotations de l'exercice	ZT	50 999

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 39-1. 1e bis A1. 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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS										Néant ☐ *		
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC	(274 131)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	(82 304)			- Autres réserves	ZD					
	Prélèvements sur les réserves	OE			Dividendes		ZE					
					Autres répartitions		ZF					
	TOTAL I	OF	(356 436)		Report à nouveau (NB le total I doit nécessairement être égal au total II)		ZG	(356 436)				
										TOTAL II	ZII	(356 436)
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							
DÉTAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance				YT	178 738		118 109				
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8			XQ	185 638		201 530				
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	108 605		92 285				
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	45 558		22 639				
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV			2 600				
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES			ST	432 900		434 908				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	951 439		872 071				
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	8 443		8 305				
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	ZS			9Z	8 229		20 531				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	16 672		28 836				
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				YY	141 477		161 500				
	- 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	194 990		176 376				
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2019)*				OB							
	- 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	ZR 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 : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

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 CAPSULEUSE EN LIG	20 850		5 190		15 660
	2 THERMO REGULATEUR	8 950		8 950		
	3 MAZET ETUVE HENKA	27 249		27 249		
	4 LOCAVIM RENAULT M	18 000		18 000		
	5 LINX COMBIPACK	7 625		7 625		
	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)	(10)			(11)
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1	10 000	(5 660)	(5 660)			
	2	5 000	5 000	5 000			
	3	5 000	5 000	5 000			
	4	4 000	4 000	4 000			
	5	2 400	2 400	2 400			
	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	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne (9))		10 740				
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne (10))			(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % (11)				(B)	(ventilation par taux)		

* 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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

Néant ☒ *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ❶ ou 12,8 % ❷.

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) ❶*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) ❶ *

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

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 %
❶		❷	❸	❹
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
		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)		
❶		❷	❸	❹	❺	❻	❼
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 : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS

Néant ☒ *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A 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	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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (art. 53 A
du Code Général des Impôts)

16

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION INST TECHNI DEVELOP PRODUITS				Néant ☒	
Exercice ouvert le : 01/01/2019		et clos le : 31/12/2019		Durée en nombre de mois	
				1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS					
Effectif moyen du personnel * :				YP	16
dont apprentis				YF	
dont handicapés				YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale				RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE					
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE					
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				OA	1 421 389
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	10 740
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				OT	
TOTAL 1				OX	1 432 129
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	966
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				OE	
Subventions d'exploitation reçues				OF	628 899
Variation positive des stocks				OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				OI	14 593
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				XT	14 000
TOTAL 2				OM	658 459
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)					
Achats				ON	129 863
Variation négative des stocks				OQ	14 334
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				OR	781 274
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	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OW	1 299
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	926 769
IV- Valeur ajoutée produite					
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)				OG	1 163 819
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises					
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).				SA	1 163 819
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 OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	1 432 129	Effectifs au sens de la CVAE *	
		EY	16		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				HX	
Période de référence		GY	01/01/2019	GZ	31/12/2019
Date de cessation				HR	

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférentes 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