

OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

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

Experts-Comptables

Commissaires aux comptes

BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

213 Quai Eric Tabarly

29200 BREST

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2019

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

www.ouestconseils.bzh 

OUEST CONSEILS BREST 6 rue Jacques Daguerre - ZAC de Kergaradec - CS 50127 - 29803 Brest cedex 9 - Tél 02 98 44 25 32 - Fax 02 98 46 43 34 - Email : contactbrest@ouestconseils.fr
S.A.R.L. au capital de 1 151 840 € - R.C.S. BREST 342 047 552 - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes

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 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 20
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	21
- <i>Détail soldes intermédiaires de gestion</i>	22 à 24
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	25 et 26
- <i>Liasses 2050 à 2059-E</i>	27 à 43

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

COMPTE RENDU DES TRAVAUX EFFECTUES

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

BREST EVENEMENTS NAUTIQUES
213 Quai Eric Tabarly
29200 BREST

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 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,	3 839 762 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	285 480 Euros
- Résultat net comptable,	127 321 Euros

Fait à BREST
Le 16/06/2020

ROCUET Mikael
Expert-comptable diplômé

BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

213 Quai Eric Tabarly

29200 BREST

COMPTES ANNUELS

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	20 945	20 945		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	5 325	1 805	3 521	5 296
	Autres immobilisations corporelles	215 063	138 036	77 027	74 700
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	8 439		8 439	8 352
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 000		6 000	
Total II		255 772	160 785	94 986	88 348
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	1 279 732		1 279 732	202 684
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	735 194		735 194	352 230
	Autres créances	30 198		30 198	130 770
	Capital souscrit - appelé, non versé				
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	1 692 440		1 692 440	1 218 714
	Charges constatées d'avance (3)	7 211		7 211	3 694
	Total III	3 744 775		3 744 775	1 908 093
	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)		4 000 547	160 785	3 839 762	1 996 441

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

6 000

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	16 409	16 409
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau	87 923	74 398
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	127 321	13 525
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	231 653	104 332
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		350 000
	Total III		350 000
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	31 725	52 256 14 999
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	381 787 278 905	171 841 90 933
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	2 915 691	1 212 080
	Total IV	3 608 109	1 542 109
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 839 762	1 996 441
		681 732	1 510 428

(1) Dont à moins d'un an

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							
Production vendue de services	282 280	3 200	285 480	382 501		-97 021	-25.36
Chiffre d'affaires NET	282 280	3 200	285 480	382 501		-97 021	-25.36
Production stockée			1 077 048	125 418		951 630	758.77
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 454	22 985		-531	-2.31
Autres produits			23	2		21	922.77
Total des Produits d'exploitation (I)			1 385 005	530 906		854 099	160.88
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			754 891	209 005		545 886	261.18
Impôts, taxes et versements assimilés			27 385	20 354		7 032	34.55
Salaires et traitements			499 102	162 486		336 616	207.17
Charges sociales			175 561	63 787		111 774	175.23
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			35 177	30 520		4 657	15.26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				10 965		-10 965	-100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			4 013	18 874		-14 861	-78.74
Total des Charges d'exploitation (II)			1 496 128	515 991		980 137	189.95
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-111 122	14 915		-126 037	-845.03
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 affectées à des exercices antérieurs

1 926

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)		87		87	1	0.94
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		1		2	-0	-22.99
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		89		88	0	0.46
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		991		1 478	-487	-32.96
Différences négatives de change				0	-0	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		991		1 478	-487	-32.96
2. Résultat financier (V-VI)		-902		-1 390	488	35.09
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		-112 024		13 525	-125 550	-928.26
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 926			1 926	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 000			7 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		350 000			350 000	
Total VII		358 926			358 926	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		78 372			78 372	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		78 372			78 372	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		280 554			280 554	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		41 209			41 209	
Total des produits (I+III+V+VII)		1 744 020		530 994	1 213 026	228.44
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 616 699		517 469	1 099 230	212.42
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		127 321		13 525	113 795	841.35

* 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			
20500000	CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	20 945	20 945
28050000	AMORT. CONCESSIONS BREVETS	-20 945	-20 945
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		3 521	5 296
21540000	MATERIELS DIVERS	5 325	5 325
28154000	AMORT MATRELS DIVERS	-1 805	-30
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		77 027	74 700
21810000	IMMO - AMENAGEMENT, AGENCEMENT	128 245	128 245
21820000	IMMO - MATERIEL DE TRANSPORT	36 540	36 540
21830000	IMMO - MATERIEL BUREAU & INFO	26 792	9 825
21840000	IMMO - MOBILIER	23 486	4 724
28181000	AMORT. AAI DIVERS	-99 740	-78 271
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-21 388	-13 641
28183000	AMORT MAT. BUREAU & INFO	-11 882	-8 907
28184000	AMORT MOBILIERS	-5 026	-3 815
AUTRES PARTICIPATIONS		8 439	8 352
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	8 439	8 352
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		6 000	
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	6 000	
Total II		94 986	88 348
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES		1 279 732	202 684
34500000	PREST. SERVICES EN COURS	1 279 732	202 684
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		735 194	352 230
41100000	CLIENTS	729 797	346 347
41600000	CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX		27 783
41810000	CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	5 397	
49100000	PROV DEPR COMPTES CLIENTS		-21 900
AUTRES CREANCES		30 198	130 770
40980000	R.R.R.A OBTENIR OU AVOIRS NON	1 676	5 788
42500000	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	4 398	2 405
44400000	IMPOTS SUR LES BENEFICES		11 700
44410000	CICE		2 678
44440000	REPORT EN ARRIERE DU DEFICIT		58 616
44562000	TVA DED SUR IMMO	160	543
44566000	TVA DED SUR ABS	17 986	15 969
44566200	TVA INTRACOMMUNAUTAIRE	1 750	
44567000	CREDIT DE TVA A REPORTER		8 547
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	2 673	10 980
44589000	REGUL TVA	1 391	13 044
46700000	Autres comptes débiteurs/crédi	165	501
DISPONIBILITES		1 692 440	1 218 714
51210000	COMPTE COURANT	35 764	
51211100	COMPTE BILLETTERIE	286 150	
51230000	CSL	1 292 106	1 141 238
51250000	LIVRET A	77 818	77 239
53000000	CAISSE	62	238

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
53010000 CAISSE		150	
58300000 REMISES CHEQUES VACANCES		390	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		7 211	3 694
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES		7 211	3 694
Total III		3 744 775	1 908 093
TOTAL GÉNÉRAL		3 839 762	1 996 441

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
CAPITAL	16 409	16 409
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REP	16 409	16 409
REPORT A NOUVEAU	87 923	74 398
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	87 923	74 398
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	127 321	13 525
Total I	231 653	104 332
PROVISIONS POUR RISQUES		350 000
15110000 PROVISIONS POUR RISQUES		350 000
Total III		350 000
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	31 725	52 256
16400000 EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEM	31 681	52 183
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS A	44	72
CONCOURS BANCAIRES COURANTS		14 999
51210000 COMPTE COURANT		14 999
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	381 787	171 841
40100000 FOURNISSEURS	363 083	101 673
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES A RECE	18 704	70 167
DETTES FISCALES ET SOCIALES	278 905	90 933
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	3 864	
42820000 DETTES PROV CONGES PAYES	29 069	21 678
43100000 URSSAF & POLE EMPLOI	26 594	8 904
43700000 RETRAITE (AG2R & UGRC)	7 681	2 978
43700400 MUTUELLE CHORUM	1 594	1 381
43700500 MUTUELLE PACIFICA-SPECIFICA	61	60
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	12 322	9 704
43860000 ORG. SOC. CHARGES A PAYER	944	
44210000 ETAT-PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 270	
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	29 509	
44520000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	1 750	
44551000 TVA A DECAISSER	37 643	
44570000 TVA COLLECTEE A 20%	93 865	8 676
44573000 TVA COLLECTEE A 10%	15 147	29 279
44586200 TVA SUR AVOIRS A RECEVOIR	29	965
44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	491	
44702000 TAXE D'APPRENTISSAGE		1 054
44703000 FORMATION PROFESSIONNELLE	15 224	6 254
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	848	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 915 691	1 212 080
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 915 691	1 212 080
Total IV	3 608 109	1 542 109
TOTAL GÉNÉRAL	3 839 762	1 996 441

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 SERVICES	285 480		382 501		-97 021	-25.36
70601000 SUBVENTION INSTITUTION	260 000		358 001		-98 001	-27.37
70602000 PARTENARIAT PRIVE	24 500		24 500			
70629000 AUTRES PRODUITS	980				980	
Chiffre d'affaires NET	285 480		382 501		-97 021	-25.36
PRODUCTION STOCKEE	1 077 048		125 418		951 630	758.77
71345000 VAR EN COURS PROD SERVICE	1 077 048		125 418		951 630	758.77
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	22 454		22 985		-531	-2.31
78174000 REPRISE PROVISION DEPR ACT CIR	21 900		21 764		136	0.62
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATI	410		1 221		-811	-66.41
79140000 AVANTAGE EN NATURE	145				145	
AUTRES PRODUITS	23		2		21	922.77
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	23		2		21	922.77
Total des Produits d'exploitation	1 385 005		530 906		854 099	160.88
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	754 891		209 005		545 886	261.18
60400000 HEBERGEMENT	1 418				1 418	
60500000 ACHATS MATERIEL, EQUIPEMENT	6 001				6 001	
60610000 CARBURANT	833		1 333		-501	-37.54
60611000 EAU	170		69		100	144.52
60612000 ELECTRICITE	2 901		2 210		691	31.25
60630000 ACHAT PETIT MATERIEL	17 142		10 749		6 393	59.47
60640000 ACHAT FOURNITURES ADMINISTRATI	2 695		841		1 854	220.50
60650000 ACHAT DE PETIT LOGICIEL	420				420	
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	5 167		11 484		-6 317	-55.01
61320100 LOCATION PONTONS	9 045		9 531		-486	-5.10
61320200 LOCATION BUREAUX	19 596				19 596	
61320400 LOCATION DE SALLES	4 342		2 300		2 042	88.77
61350100 LOCATION VEHICULES, HELICOPTER	3 031		3 031			
61350200 LOCATION PHOTOCOPIEURS	2 501		654		1 847	282.42
61350300 LOCATION DE VEDETTE	681		2 680		-1 999	-74.60
61350400 LOCATION MATERIEL	-28 075		9 122		-37 197	NS
61400200 CHARGES LOCATIVES	4 017		3 865		152	3.93
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	7 528		4 840		2 687	55.51
61550100 ENTRETIEN MATERIEL	105		42		63	152.53
61550300 ENTRETIEN VEHICULES	793		492		301	61.27
61560200 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 909		1 815		94	5.17
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 765		6 829		-64	-0.94
61810000 DOCUMENTATION	363		92		271	293.98
62220000 COMMISSIONS ET COURTAGES	-1 765				-1 765	
62260000 HONORAIRES	29 758		30 448		-690	-2.27
62260100 DIVERSES PRESTATIONS DE SERVIC	118 975		2 188		116 787	NS
62260200 AFFRETEMENTS & LOCATIONS BATEA	314 880		6 896		307 983	NS
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	30		640		-610	-95.31
62310000 ANNONCES PRESSE	24 427				24 427	
62340000 CADEAUX	8 426		5 708		2 718	47.62
62360000 IMPRIMES	31 083		7 439		23 644	317.84
62380100 SPONSORING, PARRAINAGE	128 000		64 700		63 300	97.84
62380200 SITE INTERNET	8 038		2 020		6 018	297.92
62400000 TRANSPORTS DE BIENS	20				20	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62510000 DEPLACEMENTS			1		-1	NS
62560000 MISSIONS	9 095		6 309		2 785	44.15
62570000 RECEPTIONS	10 358		7 554		2 804	37.12
62610000 FRAIS POSTAUX	961		322		639	198.71
62620000 TELEPHONE	1 397		1 534		-137	-8.91
62630000 INTERNET	895		784		111	14.23
62700000 FRAIS BANCAIRES	867		381		486	127.51
62810000 COTISATIONS LIEES ACTIV ECONOM	99		99			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	27 385		20 354		7 032	34.55
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE			1 054		-1 054	NS
63310000 VERSEMENT TRANSPORT	70				70	
63330000 PARTICIPATION A LA FORMATION	12 131		3 161		8 970	283.78
63511200 CONTRIBUTION FONCIERE ENTREPRI	3 049		2 223		826	37.16
63512000 TAXES FONCIERES	11 219		13 000		-1 781	-13.70
63700000 AUTRES IMPOTS, TAXES & VERST.	916		916			
SALAIRES ET TRAITEMENTS	499 102		162 486		336 616	207.17
64110000 SALAIRES	486 262		161 985		324 277	200.19
64120000 CONGES PAYES	7 391		500		6 891	NS
64141000 AVANTAGE EN NATURE	482				482	
64142000 INDEMNITES JOURNALIERES	4 967				4 967	
CHARGES SOCIALES	175 561		63 787		111 774	175.23
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	102 507		41 282		61 225	148.31
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	360		30		330	NS
64530000 COTISATIONS RETRAITE AG2R	47 938		17 742		30 196	170.19
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	20 247		6 711		13 536	201.71
64550000 CHARGES CP	2 617		196		2 421	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 892		504		1 388	275.40
64900000 CICE			-2 678		2 678	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	35 177		30 520		4 657	15.26
68112000 DOTATION IMMO CORPORELLE	35 177		30 520		4 657	15.26
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT			10 965		-10 965	-100.00
68174000 DOTATION PROV DEPR ACTIFS CIRC			10 965		-10 965	NS
AUTRES CHARGES	4 013		18 874		-14 861	-78.74
65110000 REDEVANCES BREVET, LICENCE, MA	294		168		126	75.00
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	1 820		699		1 121	160.30
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	1 832		18 000		-16 168	-89.82
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR	67		7		60	876.54
Total des Charges d'exploitation	1 496 128		515 991		980 137	189.95
Résultat d'exploitation	-111 122		14 915		-126 037	-845.03
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	87		87		1	0.94
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	87		87		1	0.94
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	1		2		-0	-22.99
76600000 GAINS DE CHANGE	1		2		-0	-22.99

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Total des Produits financiers		89		88	0	0.46
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		991		1 478	-487	-32.96
66100000 CHARGES D'INTERETS		991		1 478	-487	-32.96
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				0	-0	-100.00
66600000 PERTE DE CHANGE				0	-0	NS
Total des Charges financières		991		1 478	-487	-32.96
Résultat financier		-902		-1 390	488	35.09
Résultat courant avant impôts		-112 024		13 525	-125 550	-928.26
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		1 926			1 926	
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE		1 926			1 926	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		7 000			7 000	
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		7 000			7 000	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		350 000			350 000	
78750000 REP. PROV. RISQ. CHG. EXCEPT.		350 000			350 000	
Total des Produits exceptionnels		358 926			358 926	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		78 372			78 372	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		78 372			78 372	
Total des Charges exceptionnelles		78 372			78 372	
Résultat exceptionnel		280 554			280 554	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		41 209			41 209	
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		41 209			41 209	
Total des produits		1 744 020		530 994	1 213 026	228.44
Total des charges		1 616 699		517 469	1 099 230	212.42
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)		127 321		13 525	113 795	841.35

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 839 761.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 285 480.00 Euros et dégageant un bénéfice de 127 320.58 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association BREST EVENEMENTS NAUTIQUES organise tous les quatres ans des fêtes maritimes. La prochaine fête devait avoir lieu en juillet 2020. Compte tenu de l'épidémie de Covid-19, la fête a été reportée à une date ultérieure (cf. Paragraphe Evénements postérieurs à la clôture).

L'association BREST EVENEMENTS NAUTIQUES dégage au titre de l'exercice un résultat exceptionnel de 280 544 €. Ce dernier est lié au dénouement du litige prud'homal.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le Conseil d'Administration de Brest Evénements Nautiques s'est réuni le 17 avril 2020 pour examiner les impacts de la crise sanitaire COVID-19 sur l'organisation des Fêtes maritimes internationales de Brest prévues du 10 au 16 juillet 2020.

Après avoir pris connaissance de l'adresse aux Français en date du 13 avril 2020 dans laquelle le Président de la République a indiqué que : " les grands festivals et les évènements avec un public nombreux ne pourront se tenir au mieux la mi-juillet ", le Conseil d'Administration :

- * a pris acte de cette décision du Chef de l'Etat,
- * a constaté qu'il était impossible, du fait de cette annonce, d'organiser les Fêtes maritimes internationales de Brest aux dates prévues.
- * qu'en conséquence a décidé le principe du report sachant qu'en raison notamment :
 - des délais pour obtenir un certain nombre d'autorisations (AOT.),
 - des procédures légales à respecter (marchés publics.),
 - des incertitudes nombreuses pesant tant sur le contexte sanitaire, social et économique que sur la disponibilité des bateaux en particulier des Marines étrangères et des grands voiliers indispensables à la réussite des Fêtes,

un tel report ne pouvait raisonnablement avoir lieu dans le courant de l'année 2020.

Compte tenu des incertitudes évoquées précédemment et, à cette date, des inconnues relatives :

ANNEXE

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

- * aux impacts économiques pour les entreprises partenaires et clientes des Fêtes maritimes dont la participation financière est indispensable à leur équilibre budgétaire,
- * à la teneur précise de mesures d'accompagnement des festivals et des grands évènements évoquées par le Président de la République,
- * à la nécessaire adéquation des calendriers avec d'autres manifestations et festivals maritimes.
- * aux mesures que l'Etat est susceptible de prendre dans la durée en matière de restriction d'accès de bateaux et de visiteurs étrangers et de prescriptions nouvelles en matière de sécurité sanitaire pour les grands rassemblements au regard de la subsistance de foyers infectieux dans le monde ou par crainte d'effet rebond du COVID-19,

le Conseil d'Administration n'étant pas en mesure, à cette date, de se prononcer en toute connaissance de cause et en responsabilité sur les dates d'un report, a demandé à la Direction des Fêtes maritimes internationales de Brest de prendre rapidement les mesures qui s'imposent au titre de la résiliation ou de l'adaptation des engagements de Brest Evénements Nautiques du fait de ce cas de force majeure.

Cette décision adoptée à l'unanimité emporte principalement les conséquences suivantes :

- le remboursement des recettes encaissées au titre de la billetterie (entrées, sorties en mer.), des sous affrètements et de la commercialisation (stands, droits d'entrée, redevances.), des frais engagés par les acteurs conformément aux conventions signées,
- la résiliation des marchés passés pour force majeure et le paiement, sur justificatif, des frais engagés par les titulaires,
- la résiliation des contrats d'affrètement et la récupération des acomptes versés par l'organisation,

Par ailleurs, au regard de la nature des contrats de travail du personnel non permanent (Contrat à durée déterminée d'usage) et des capacités de trésorerie de l'Association, aucune procédure de licenciement ou de résolution anticipée à la demande de l'employeur n'ont été engagées.

Enfin, le choix a été fait par la direction de ne pas avoir recours au chômage partiel mais de réorienter certaines missions aux fins de traiter rapidement les conséquences de l'annulation de l'édition 2020, d'établir les bilans d'activité des différents pôles et de participer à l'élaboration des différents scénarios envisageables pour une prochaine édition. L'objectif étant d'être en mesure d'apporter aux Instances le maximum d'éléments d'appréciation, leur permettant de décider, quand la situation sera stabilisée, d'une date de report.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 23/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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

Il a été conclu une convention en date du 1er avril 2017 entre Brest Métropole et l'Association Brest Evènements Nautiques ayant pour objet la mise à disposition à titre gratuit d'un local situé à Brest, 213 quai Eric Tabarly, lot n°5. Dans son avenant en date du 18/11/2019, le montant de la valeur locative annuelle s'élève à 19 674 € soit 68.55 € du m² suite à la réduction des surfaces occupées.

- 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	20 945		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 325		
Installations générales agencements aménagements divers	128 245		
Matériel de transport	36 540		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 549		35 729
TOTAL	184 659		35 729
Autres participations	8 352		87
Prêts, autres immobilisations financières			6 000
TOTAL	8 352		6 087
TOTAL GENERAL	213 956		41 816

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			20 945	20 945
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 325	5 325
Installations générales agencements aménagements divers			128 245	128 245
Matériel de transport			36 540	36 540
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			50 278	50 278
TOTAL			220 388	220 388
Autres participations			8 439	8 439
Prêts, autres immobilisations financières			6 000	6 000
TOTAL			14 439	14 439
TOTAL GENERAL			255 772	255 772

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	20 945			20 945
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	30	1 775		1 805
Installations générales agencements aménagements divers	78 271	21 469		99 740
Matériel de transport	13 641	7 747		21 388
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 722	4 186		16 908
TOTAL	104 664	35 177		139 840
TOTAL GENERAL	125 609	35 177		160 785

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
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 775				
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 469				
Matériel de transport	7 747				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 186				
TOTAL	35 177				
TOTAL GENERAL	35 177				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	350 000		78 372	271 628	
TOTAL	350 000		78 372	271 628	

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	21 900		1 832	20 068	
TOTAL	21 900		1 832	20 068	
TOTAL GENERAL	371 900		80 204	291 696	
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles			21 900 350 000		

La provision concernant le litige prud'homal d'un montant de 350 000 € a été repris au cours de l'exercice.

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	6 000	6 000	
Autres créances clients	735 194	735 194	
Personnel et comptes rattachés	4 398	4 398	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 959	23 959	
Débiteurs divers	1 841	1 841	
Charges constatées d'avance	7 211	7 211	
TOTAL	778 603	778 603	

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 1 an maximum à l'origine	44	44		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	31 681	20 995	10 686	
Fournisseurs et comptes rattachés	381 787	381 787		
Personnel et comptes rattachés	32 933	32 933		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 196	49 196		
Impôts sur les bénéfices	29 509	29 509		
Taxe sur la valeur ajoutée	148 924	148 924		
Autres impôts taxes et assimilés	18 342	18 342		
Produits constatés d'avance	2 915 691	0	2 915 691	
TOTAL	3 608 109	681 732	2 926 377	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 502			

Autres immobilisations incorporelles

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	7 850	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans et 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

L'association a obtenu le remboursement en mai 2019 de la créance de report en arrière des déficits (dite de "carry-back") d'un montant de 58 616 €.

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 397
Autres créances	1 676
Total	7 073

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 704
Dettes fiscales et sociales	43 183
Total	61 931

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 211
Total	7 211
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 915 691
Total	2 915 691

ANNEXE

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

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

Autres engagements donnés :		15 000
Versement à un fonds de dotation (dot.initial)	15 000	
Total (1)		15 000

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

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 ans	moins d'un an	
55 à 59 ans	1 à 5 ans	2 731
50 à 54 ans	6 à 10 ans	25 708
40 à 49 ans	11 à 20 ans	19 147
30 à 39 ans	21 à 30 ans	16 839
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		64 425

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- taux de charges sociales : 45 %
- turn over faible
- taux d'actualisation 0.60 %
- table de mortalité : TG 05

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

213 Quai Eric Tabarly

29200 BREST

DOSSIER DE GESTION

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12		31/12/2018	12		Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 362 528		100.00	507 919		100.00	854 609	168.26
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
MARGE COMMERCIALE								
+ Production vendue	285 480		20.95	382 501		75.31	-97 021	-25.36
+ Production stockée ou déstockage	1 077 048		79.05	125 418		24.69	951 630	758.77
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 362 528		100.00	507 919		100.00	854 609	168.26
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	7 418		0.54				7 418	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 355 110		99.46	507 919		100.00	847 191	166.80
MARGE BRUTE GLOBALE	1 355 110		99.46	507 919		100.00	847 191	166.80
- Autres achats + charges externes	746 918		54.82	207 784		40.91	539 134	259.47
VALEUR AJOUTEE	608 192		44.64	300 134		59.09	308 057	102.64
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts, taxes et versements assimilés	27 385		2.01	20 354		4.01	7 032	34.55
- Salaires du personnel et Intérim	499 102		36.63	162 486		31.99	336 616	207.17
- Charges sociales du personnel	175 561		12.88	63 787		12.56	111 774	175.23
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-93 855		-6.89	53 508		10.53	-147 364	-275.40
+ Autres produits de gestion courante	23			2			21	922.77
- Autres charges de gestion courante	4 013		0.29	18 874		3.72	-14 861	-78.74
+ Reprises amortissements provisions	21 900		1.61	21 764		4.28	136	0.62
- Dotations aux amortissements	35 177		2.58	30 520		6.01	4 657	15.26
- Dotations aux provisions				10 965		2.16	-10 965	-100.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-111 122		-8.16	14 915		2.94	-126 037	-845.03
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	89		0.01	88		0.02	0	0.46
- Charges financières	991		0.07	1 478		0.29	-487	-32.96
RESULTAT COURANT	-112 024		-8.22	13 525		2.66	-125 550	-928.26
+ Produits exceptionnels	358 926		26.34				358 926	
- Charges exceptionnelles	78 372		5.75				78 372	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	280 554		20.59				280 554	
- Impôt sur les bénéfices	41 209		3.02				41 209	
- Participation des salariés								
RESULTAT NET	127 321		9.34	13 525		2.66	113 795	841.35

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12		31/12/2018	12		Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 362 528	100.00		507 919	100.00		854 609	168.26
PRODUCTION VENDUE	285 480	20.95		382 501	75.31		-97 021	-25.36
70601000 SUBVENTION INSTITUTION	260 000	19.08		358 001	70.48		-98 001	-27.37
70602000 PARTENARIAT PRIVE	24 500	1.80		24 500	4.82			
70629000 AUTRES PRODUITS	980	0.07					980	
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE	1 077 048	79.05		125 418	24.69		951 630	758.77
71345000 VAR EN COURS PROD SERVICE	1 077 048	79.05		125 418	24.69		951 630	758.77
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 362 528	100.00		507 919	100.00		854 609	168.26
SOUS TRAITANCE DIRECTE	7 418	0.54					7 418	
60400000 HEBERGEMENT	1 418	0.10					1 418	
60500000 ACHATS MATERIEL, EQUIPEMENT	6 001	0.44					6 001	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 355 110	99.46		507 919	100.00		847 191	166.80
MARGE BRUTE GLOBALE	1 355 110	99.46		507 919	100.00		847 191	166.80
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	746 918	54.82		207 784	40.91		539 134	259.47
60610000 CARBURANT	833	0.06		1 333	0.26		-501	-37.54
60611000 EAU	170	0.01		69	0.01		100	144.52
60612000 ELECTRICITE	2 901	0.21		2 210	0.44		691	31.25
60630000 ACHAT PETIT MATERIEL	17 142	1.26		10 749	2.12		6 393	59.47
60640000 ACHAT FOURNITURES ADMINISTRATI	2 695	0.20		841	0.17		1 854	220.50
60650000 ACHAT DE PETIT LOGICIEL	420	0.03					420	
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	5 167	0.38		11 484	2.26		-6 317	-55.01
61320100 LOCATION PONTONS	9 045	0.66		9 531	1.88		-486	-5.10
61320200 LOCATION BUREAUX	19 596	1.44					19 596	
61320400 LOCATION DE SALLES	4 342	0.32		2 300	0.45		2 042	88.77
61350100 LOCATION VEHICULES, HELICOPTER	3 031	0.22		3 031	0.60			
61350200 LOCATION PHOTOCOPIEURS	2 501	0.18		654	0.13		1 847	282.42
61350300 LOCATION DE VEDETTE	681	0.05		2 680	0.53		-1 999	-74.60
61350400 LOCATION MATERIEL	-28 075	-2.06		9 122	1.80		-37 197	NS
61400200 CHARGES LOCATIVES	4 017	0.29		3 865	0.76		152	3.93
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	7 528	0.55		4 840	0.95		2 687	55.51
61550100 ENTRETIEN MATERIEL	105	0.01		42	0.01		63	152.53
61550300 ENTRETIEN VEHICULES	793	0.06		492	0.10		301	61.27
61560200 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 909	0.14		1 815	0.36		94	5.17
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 765	0.50		6 829	1.34		-64	-0.94
61810000 DOCUMENTATION	363	0.03		92	0.02		271	293.98
62220000 COMMISSIONS ET COURTAGES	-1 765	-0.13					-1 765	
62260000 HONORAIRES	29 758	2.18		30 448	5.99		-690	-2.27
62260100 DIVERSES PRESTATIONS DE SERVIC	118 975	8.73		2 188	0.43		116 787	NS
62260200 AFFRETEMENTS & LOCATIONS BATEA	314 880	23.11		6 896	1.36		307 983	NS
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	30	0.00		640	0.13		-610	-95.31
62310000 ANNONCES PRESSE	24 427	1.79					24 427	
62340000 CADEAUX	8 426	0.62		5 708	1.12		2 718	47.62
62360000 IMPRIMES	31 083	2.28		7 439	1.46		23 644	317.84
62380100 SPONSORING, PARRAINAGE	128 000	9.39		64 700	12.74		63 300	97.84
62380200 SITE INTERNET	8 038	0.59		2 020	0.40		6 018	297.92
62400000 TRANSPORTS DE BIENS	20	0.00					20	
62510000 DEPLACEMENTS				1	0.00		-1	NS
62560000 MISSIONS	9 095	0.67		6 309	1.24		2 785	44.15

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12		31/12/2018	12		Euros	%
62570000 RECEPTIONS	10	358	0.76	7	554	1.49	2 804	37.12
62610000 FRAIS POSTAUX		961	0.07		322	0.06	639	198.71
62620000 TELEPHONE	1	397	0.10	1	534	0.30	-137	-8.91
62630000 INTERNET		895	0.07		784	0.15	111	14.23
62700000 FRAIS BANCAIRES		867	0.06		381	0.07	486	127.51
62810000 COTISATIONS LIEES ACTIV ECONOM		99	0.01		99	0.02		
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATI	-410		-0.03	-1 221		-0.24	811	66.41
79140000 AVANTAGE EN NATURE	-145		-0.01				-145	
VALEUR AJOUTEE	608	192	44.64	300	134	59.09	308 057	102.64
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	27	385	2.01	20	354	4.01	7 032	34.55
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE				1	054	0.21	-1 054	NS
63310000 VERSEMENT TRANSPORT		70	0.01				70	
63330000 PARTICIPATION A LA FORMATION	12	131	0.89	3	161	0.62	8 970	283.78
63511200 CONTRIBUTION FONCIERE ENTREPRI	3	049	0.22	2	223	0.44	826	37.16
63512000 TAXES FONCIERES	11	219	0.82	13	000	2.56	-1 781	-13.70
63700000 AUTRES IMPOTS, TAXES & VERST.		916	0.07		916	0.18		
SALAIRES DU PERSONNEL ET INTERIM	499	102	36.63	162	486	31.99	336 616	207.17
64110000 SALAIRES	486	262	35.69	161	985	31.89	324 277	200.19
64120000 CONGES PAYES	7	391	0.54		500	0.10	6 891	NS
64141000 AVANTAGE EN NATURE		482	0.04				482	
64142000 INDEMNITES JOURNALIERES	4	967	0.36				4 967	
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	175	561	12.88	63	787	12.56	111 774	175.23
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	102	507	7.52	41	282	8.13	61 225	148.31
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES		360	0.03		30	0.01	330	NS
64530000 COTISATIONS RETRAITE AG2R	47	938	3.52	17	742	3.49	30 196	170.19
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	20	247	1.49	6	711	1.32	13 536	201.71
64550000 CHARGES CP	2	617	0.19		196	0.04	2 421	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1	892	0.14		504	0.10	1 388	275.40
64900000 CICE				-2	678	-0.53	2 678	100.00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-93	855	-6.89	53	508	10.53	-147 364	-275.40
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	23			2			21	922.77
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	23		0.00	2		0.00	21	922.77
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4	013	0.29	18	874	3.72	-14 861	-78.74
65110000 REDEVANCES BREVET, LICENCE, MA	294		0.02	168		0.03	126	75.00
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	1	820	0.13	699		0.14	1 121	160.30
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECouvRA	1	832	0.13	18	000	3.54	-16 168	-89.82
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR	67		0.00	7		0.00	60	876.54
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERT	21	900	1.61	21	764	4.28	136	0.62
78174000 REPRISE PROVISION DEPR ACT CIR	21	900	1.61	21	764	4.28	136	0.62
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	35	177	2.58	30	520	6.01	4 657	15.26
68112000 DOTATION IMMO CORPORELLE	35	177	2.58	30	520	6.01	4 657	15.26

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	CA	31/12/2018 12	CA	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS			10 965	2.16	-10 965	-100.00
68174000 DOTATION PROV DEPR ACTIFS CIRC			10 965	2.16	-10 965	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	-111 122	-8.16	14 915	2.94	-126 037	-845.03
PRODUITS FINANCIERS	89	0.01	88	0.02	0	0.46
76600000 GAINS DE CHANGE	1	0.00	2	0.00	-0	-22.99
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	87	0.01	87	0.02	1	0.94
CHARGES FINANCIERES	991	0.07	1 478	0.29	-487	-32.96
66100000 CHARGES D'INTERETS	991	0.07	1 478	0.29	-487	-32.96
66600000 PERTE DE CHANGE			0	0.00	-0	NS
RESULTAT COURANT	-112 024	-8.22	13 525	2.66	-125 550	-928.26
PRODUITS EXCEPTIONNELS	358 926	26.34			358 926	
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	1 926	0.14			1 926	
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 000	0.51			7 000	
78750000 REP. PROV. RISQ. CHG. EXCEPT.	350 000	25.69			350 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	78 372	5.75			78 372	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	78 372	5.75			78 372	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	280 554	20.59			280 554	
IMPOT SUR LES BENEFICES	41 209	3.02			41 209	
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	41 209	3.02			41 209	
RESULTAT NET	127 321	9.34	13 525	2.66	113 795	841.35

BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

213 Quai Eric Tabarly

29200 BREST

DOSSIER FISCAL

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32



IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	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:	
BREST EVENEMENTS NAUTIQUES				213 Quai Eric Tabarly	
SIRET	4	9	1	1	9
	9	7	4	1	0
	0	0	0	3	5
Adresse du principal établissement:				Ancienne adresse en cas de changement:	

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

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

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%	0	Bénéfice imposable à 28%	126 754	Déficit
Bénéfice imposable à 15%	38 120	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			S A G E		

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr . Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr .					
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:				Nom et adresse du conseil:	
OUEST CONSEILS BREST 6 RUE JACQUES DAGUERRE CS 50127 29803 BREST CEDEX 9 Tél: 02 98 44 25 32				Tél:	
OGA/OMGA		Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:				Date:	16/06/2020
				Lieu:	BREST
				Qualité et nom du signataire:	Président
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné				Signature	CUILLANDRE FRANCOIS

* 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 »).

Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a	payées par un établissement chargé du service des titres	b
---	---------------------------------	---	--	---

Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées	d	
--	---	--

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)	i	
--	---	--

Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	j	
--	---	--

Montant des revenus répartis (5)	Total (a à h)
----------------------------------	---------------

[illegible]

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

--

REMUNERATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%	
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)		MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT réalisée au cours de l'exercice	
		MVLT restant à reporter	

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*										12							
Adresse de l'entreprise 213 Quai Eric Tabarly										29200 BREST										Durée de l'exercice précédent*		12					
Numéro SIRET*										49119974100035										Néant		☐ *					
																				Exercice N clos le, 131122019				N-1 131122018			
										Brut 1					Amortissements, provisions 2					Net 3				Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)										AA																	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *									AB						AC											
	Frais de développement *									CX						CQ											
	Concessions, brevets et droits similaires									AF	20945					AG	20945										
	Fonds commercial (1)									AH						AI											
	Autres immobilisations incorporelles									AJ						AK											
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles									AL						AM											
	Terrains									AN						AO											
	Constructions									AP						AQ											
	Installations techniques, matériel et outillage industriels									AR	5325					AS	1805					35215296					
	Autres immobilisations corporelles									AT	215063					AU	138036					7702774700					
	Immobilisations en cours									AV						AW											
	Avances et acomptes									AX						AY											
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence									CS						CT											
	Autres participations									CU	8439					CV						84398352					
	Créances rattachées à des participations									BB						BC											
	Autres titres immobilisés									BD						BE											
	Prêts									BF						BG											
	Autres immobilisations financières*									BH	6000					BI						6000					
TOTAL (II)										BJ	255772					BK	160785					9498688348					
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements									BL						BM											
	En cours de production de biens									BN						BO											
	En cours de production de services									BP	1279732					BQ						1279732202684					
	Produits intermédiaires et finis									BR						BS											
	Marchandises									BT						BU											
	Avances et acomptes versés sur commandes									BV						BW											
	Clients et comptes rattachés (3)*									BX	735194					BY						735194352230					
	Autres créances (3)									BZ	30198					CA						30198130770					
	Capital souscrit et appelé, non versé									CB						CC											
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)									CD						CE											
DIVERS	Disponibilités									CF	1692440					CG						16924401218714					
	Charges constatées d'avance (3)*									CH	7211					CI						72113694					
	TOTAL (III)									CJ	3744775					CK						37447751908093					
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)									CW																	
	Primes de remboursement des obligations (V)									CM																	
	Ecart de conversion actif* (VI)									CN																	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)									CO	4000547					IA	160785					38397621996441					
Renvois : (1) Dont droit au bail										(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :					CP	6000					(3) Part à plus d'un an : CR						
Clause de réserve de propriété :*										Immobilisations :					Stocks :					Créances :							

Désignation de l'entreprise : **BREST EVENEMENTS NAUTIQUES**Néant ☐ *

				Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)			DA	16 409	16 409		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence		EK	)	DC			
	Réserve légale (3)			DD				
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE				
	Réserves réglementées (3)* (		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF		
	Autres réserves (		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	)	DG		
	Report à nouveau			DH	87 923	74 398		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	127 321	13 525		
	Subventions d'investissement			DJ				
	Provisions réglementées *			DK				
	TOTAL (I)			DL	231 653	104 332		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN					
TOTAL (II)			DO					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		350 000		
	Provisions pour charges			DQ				
	TOTAL (III)			DR		350 000		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS				
	Autres emprunts obligataires			DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	31 725	67 255		
	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	381 787	171 841		
	Dettes fiscales et sociales			DY	278 905	90 933		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ				
	Autres dettes			EA				
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 915 691	1 212 080		
	TOTAL (IV)			EC	3 608 109	1 542 109		
	Ecart de conversion passif * (V)			ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3 839 762	1 996 441		
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
				Ecart de réévaluation libre	1D			
				Réserve de réévaluation (1976)	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	681 732	1 510 428	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		14 999		

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

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N-1)	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC			
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF			
			FG	282 280	FH	3 200	FI	285 480	382 501	
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	282 280	FK	3 200	FL	285 480	382 501	
	Production stockée*						FM	1 077 048	125 418	
	Production immobilisée*						FN			
	Subventions d'exploitation						FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	22 454	22 985	
	Autres produits (1) (11)						FQ	23	2	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 385 005	530 906	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS			
	Variation de stock (marchandises)*						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	754 891	209 005	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	27 385	20 354	
	Salaires et traitements*						FY	499 102	162 486	
	Charges sociales (10)						FZ	175 561	63 787	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	35 177	30 520	
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC		10 965
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)						GE	4 013	18 874	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 496 128	515 991	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(111 122)	14 915		
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	87	87	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN	1	2	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	89	88	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	991	1 478	
	Différences négatives de change						GS		0	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	991	1 478	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(902)	(1 390)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(112 024)	13 525		

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

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	1 926		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	7 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	350 000		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	358 926		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	78 372		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	78 372		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	280 554		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	41 209		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 744 020	530 994	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 616 699	517 469	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	127 321	13 525	
RENVVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY			
	(3)	Dont	{ - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier							IG	1 926		
										HP			
										HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD		
	(9)	Dont transferts de charges									A1	555	1 221
	(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)									A2		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A3		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives								A6			
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite								A8			
		obligatoires								A9			
		dont cotisations Madelin								A7			
	(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		
Cf état annexe										Charges exceptionnelles	78 372	Produits exceptionnels	7 000
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
Solde Factures impayées										Charges antérieures		Produits antérieurs	1 926

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

31/12/2019

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES										Néant		*
CADRE A		IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations			
									Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD	20 945	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9	]		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1	]		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		[Dont Composants	M2	]	KP		KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants	M3	]	KS	5 325	KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *					KV	128 245	KW		KX	
		Matériel de transport *					KY	36 540	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	14 549	LC		LD	35 729
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM	
	TOTAL III						LN	184 659	LO		LP	35 729
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T
Autres participations						8U	8 352	8V		8W	87	
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S		
Prêts et autres immobilisations financières						1T		1U		1V	6 000	
TOTAL IV						LQ	8 352	LR		LS	6 087	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	213 956	ØH		ØJ	41 816	
CADRE B		IMMOBILISATIONS			Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
					par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	IO		LV		LW	20 945	1X	20 945
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencts et am. des constructions			IS		MG		MH		MI	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	5 325	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers			IU		MM		MN	128 245	MO	128 245
		Matériel de transport			IV		MP		MQ	36 540	MR	36 540
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	50 278	MU	50 278
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III				IY		NG		NH	220 388	NI	220 388
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW
Autres participations				1Ø		ØX		ØY	8 439	ØZ	8 439	
Autres titres immobilisés				11		2B		2C		2D		
Prêts et autres immobilisations financières				12		2E		2F	6 000	2G	6 000	
TOTAL IV				13		NJ		NK	14 439	2H	14 439	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14		ØK		ØL	255 772	ØM	255 772	

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☐ *

CADRE A

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	20 945	PF		PG		PH	20 945
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
		PZ	30	QA	1 775	QB		QC	1 805
Installations techniques, matériel et outillage industriels		QD	78 271	QE	21 469	QF		QG	99 740
Autres	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QH	13 641	QI	7 747	QJ		QK	21 388
	Matériel de transport	QL	12 722	QM	4 186	QN		QO	16 908
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QP		QR		QS		QT	
	Emballages récupérables et divers	QU	104 664	QV	35 177	QW		QX	139 840
TOTAL III		ØN	125 609	ØP	35 177	ØQ		ØR	160 785
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)									

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 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	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3		
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1		
	TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO		
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à 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 BREST

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : **BREST EVENEMENTS NAUTIQUES**Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés 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	350 000	4B	350 000
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F	4G
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K	4L
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P	4R
	Provisions pour pertes de change	4T		4U	4V
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y	4Z
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C	5D
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H	5J
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP	EQ
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S	5T
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W	5X
	TOTAL II	5Z	350 000	TV	350 000
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8
	Sur stocks et en cours	6N		6P	6R
	Sur comptes clients	6T	21 900	6U	21 900
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y	6Z
	TOTAL III	7B	21 900	TY	21 900
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	371 900	UB	371 900
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	21 900
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	350 000
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

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE *

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

DGFip N° 2057 2020

Page 35

Désignation de l'entreprise :BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant

*

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières		UT	6 000	UV	6 000	UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA						
	Autres créances clients		UX	735 194		735 194			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)		Z1						
	Personnel et comptes rattachés		UY	4 398		4 398			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM						
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	23 959		23 959			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
		Divers	VP						
	Groupe et associés (2)		VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	1 841		1 841			
	Charges constatées d'avance		VS	7 211		7 211			
	TOTAUX			VT	778 603	VU	778 603	VV	
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
		des - 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	44		44						
	à plus de 1 an à l'origine	VH	31 681		20 995		10 686				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	381 787		381 787						
Personnel et comptes rattachés		8C	32 933		32 933						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	49 196		49 196						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	29 509		29 509						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	148 924		148 924						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	18 342		18 342						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L	2 915 691		0		2 915 691				
TOTAUX			VY	3 608 109	VZ	681 732		2 926 377			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	20 502	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

En Euros.

OUEST CONSEILS BREST

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES										Néant ☐ *		Exercice N, clos le : 3 1 1 2 2 0 1 9																							
I. RÉINTEGRATIONS												BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE																							
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés													WA	127 321																				
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD				Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles			WE				WB																				
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF				Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)			WG				XE																				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB	)																										
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI				Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX				XW																				
	Amendes et pénalités			WJ				Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)			XZ																								
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*													XY																					
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)													I7	41 209																				
Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.			WL				Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7				K7																			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme			- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR)										I8																					
				- imposées au taux de 0 %										ZN																					
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *			- Plus-values nettes à court terme										WN																					
- Plus-values soumises au régime des fusions										WO																									
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)															XR																				
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé		DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)			SU				Zones d'entreprises * (activité exonérée)			SW				WQ																		
			Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (Art.209C)			SX				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro			M8																						
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage															Y1																				
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage															Y3																				
													TOTAL I		WR	168 530																			
II. DÉDUCTIONS												PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE																							
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E *															WS																				
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)															WT																				
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR)													WV																				
		- imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007)													WH																				
		- imposées aux taux de 19 %													WP																				
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures													WW																				
		- imputées sur les déficits antérieurs													XB																				
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %														I6																				
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*														WZ																				
	Régime des sociétés mères et des filiales *			Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations										2A				XA																	
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)															ZX																				
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.														ZY																				
	Majoration d'amortissement *														XD																				
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *	Entreprises nouvelles (reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)			K9				Entreprises nouvelles 44 sexies			L2				Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)			L5				XF												
		Pôle de compétitivité hors CICE (art. 44 undecies)			L6				Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)			K3				Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)			PA																
		Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies et octies A)			OV				Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)			1F				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)															XS																				
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)				Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)			X9				Créance dégagée par le report en arrière du déficit			ZI				XG																	
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage															Y2																				
III. RÉSULTAT FISCAL													TOTAL II		XH																				
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables			bénéfice (I moins II)			XI				168 530			XJ																						
			déficit (II moins I)																																
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL							XL																						
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				164 874			XO	3 656																					

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	3 656
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5	3 656
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	(0)
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	(0)

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 Al. 1er du CGI. dotations de l'exercice	ZT	41 391
---	----	--------

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 Al. 2 du CGI *	ZV		ZW		
Provisions pour risques et charges *					
	8X		8Y		
	8Z		9A		
	9B		9C		
Provisions pour dépréciation *					
	9D		9E		
	9F		9G		
	9H		9J		
Charges à payer					
	9K		9L		
	9M		9N		
	9P		9R		
	9S		9T		
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN		YO	
à reporter au tableau 2058-A :			↓ ligne WI		↓ ligne WU

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

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

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES												Néant ☐ *					
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie			OC	74 398			AFFECTATIONS	Affectations aux réserves		- Réserves légales	ZB					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie			OD	13 525				Dividendes		- Autres réserves	ZD					
	Prélèvements sur les réserves			OE					Autres répartitions			ZE					
									Report à nouveau			ZF					
	TOTAL I			OF	87 923				(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II			ZG	87 923				
												ZH	87 923				
RENSEIGNEMENTS DIVERS												Exercice N :		Exercice N-1 :			
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)			J7				YQ									
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR									
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS									
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance							YT	12 585		11 484						
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)			J8	9 549			XQ	15 139		31 184						
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU									
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	463 642		40 172						
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV	(1 765)								
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)			ES				ST	265 290		126 165						
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	754 891		209 005						
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW	3 049		2 223						
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés			ZS				9Z	24 336		18 131						
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							YX	27 385		20 354						
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)							YY	353 134		148 719						
	- 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	114 159		31 062						
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2019)*							OB	511 608								
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							OS									
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK			%						
	- Numéro de centre de gestion agréé *			XP				- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.)				Si oui cocher 1 Sinon 0					
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							RG									
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI							RH									
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.			JA				Plus-values à 15 %		JK			Plus-values à 0 %		JL		
								Plus-values à 19 %		JM			Imputations		JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.			JD				Plus-values à 15 %		JN			Plus-values à 0 %		JO		
								Plus-values à 19 %		JP			Imputations		JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale			JH				N° SIRET de la société mère du groupe		JJ							

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : **BREST EVENEMENTS NAUTIQUES** Néant ☒ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

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

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

Prix de vente ⑦		Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
				19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	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)						
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)		(A)	(B) (ventilation par taux)			(C)
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪)							

* 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 : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☒ *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie sur 3 ans (entreprises à l'IR) sur 10 ans sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de N-1					
	N-2					
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐	Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)
--------------------------	---

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

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

Néant ☒ *

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

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% 1 ou 12,8 % 2.	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) 1*	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) 1 *	

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

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
1		2	3	4
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	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)		
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES

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 { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II

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

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

16

Désignation de l'entreprise : BREST EVENEMENTS NAUTIQUES					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	13	
dont apprentis					YF		
dont handicapés					YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale					RL		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE							
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE							
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises					OA	285 480	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées					OK		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					OL		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges					OT		
TOTAL 1					OX	285 480	
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	23	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation					OE		
Subventions d'exploitation reçues					OF		
Variation positive des stocks					OD	1 077 048	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée					OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation					XT	1 926	
TOTAL 2					OM	1 078 997	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)							
Achats					ON		
Variation négative des stocks					OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances					OR	743 769	
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	(23 052)	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée					OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					OW	4 013	
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	724 729	
IV- Valeur ajoutée produite							
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)					OG	639 747	
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 formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).					SA	639 747	
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	285 480	Effectifs au sens de la CVAE *		EY	13
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, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.							

Cegid Group

