



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

7 TECHNOPOLES BRETAGNE

Siège social : 2 rue François Briant de Laubrière
29000 QUIMPER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2019

7 TECHNOPOLES BRETAGNE

Association loi 1901
Siège social : 2 rue François Briant de Laubrière
29200 QUIMPER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31/12/2019

Aux Membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association 7 TECHNOPOLE BRETAGNE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président de l'association sur la base des éléments disponibles à fin avril 2020 et dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association 7 TECHNOPOLES BRETAGNE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La séparation des exercices de l'association a été analysée et contrôlée. Les modalités de report des financements obtenus en fonds dédiés respectent les dispositions comptables en vigueur, ainsi que les accords et conventions conclus avec les financeurs.

La comptabilisation des avances remboursables facturées en produits d'exploitation respecte la réglementation et les conventions signées avec les financeurs en termes de présentation comptable. Les engagements sont correctement repris et la méthodologie de calcul des risques de non-recouvrement présente un caractère pertinent et appuyé d'études statistiques nationales. Il n'y a pas eu de changement de méthode en 2019.

Nous avons procédé à la vérification des règles, méthodes et estimations comptables retenues pour l'arrêté des comptes et détaillées dans l'annexe. Nous nous sommes également assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités des administrateurs relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à RENNES, le 13 mai 2020

Le Commissaire aux comptes
SAS CAFEX, représentée par

Julien BASLÉ

Signé électroniquement le 13/05/2020 par
Julien Baslé

Julien BASLÉ – Cabinet CAFEX
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes



Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	196 041	193 511
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	704 667	672 326
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	9 540	5 736
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	910 248	871 574
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	566 424	614 385
	Impôts, taxes et versements assimilés	50	50
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions	56 100	54 300
	Autres charges		1
	Total des charges d'exploitation	622 574	668 735
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	287 674	202 839
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 257	1 159
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 257	1 159
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	288 931	203 997
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés	302	278
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	515 150	453 480
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	667 768	515 150
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	1 426 654	1 326 212
	TOTAL DES CHARGES	1 290 644	1 184 163
	EXCEDENT ou DEFICIT	136 011	142 049
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	3 596	4 352
	Bénévolat	3 596	4 352
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	3 596	4 352
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	3 596	4 352

CAFEX S.A.S.
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
12 B, rue du Pôtit Tatin - CS 30835
35708 RENNES CEDEX 07

CAFEX S.A.S.
 EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 12 B, rue du Petit Tatelin - CS 30835
 35708 RENNES CEDEX 07

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	15		15	15
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	313 666		313 666	198 486
	Autres créances	89 769		89 769	106 665
ACTIF CIRCULANT	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	862 678		862 678	582 137
	Charges constatées d'avance	120		120	139
	TOTAL (II)	1 266 233		1 266 233	887 427
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 266 248		1 266 248	887 442

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

77 451

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

CAFEX S.A.S.
 EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 12 B, rue du Pétis Tabelin - CS 30835
 35708 RENNES CEDEX 07

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	28 665	18 407
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	131 791	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	136 011	142 049
	Total des fonds propres	296 467	160 456
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	296 467	160 456
Provisions	Provisions pour risques	110 400	54 300
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	110 400	54 300
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	667 768	515 150
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	667 768	515 150
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		34 048
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191 311	114 871
	Dettes fiscales et sociales	302	278
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		8 339
	Total des dettes	191 613	157 536
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 266 248	887 442
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		136 010,58	142 049,49
(1) Dont à moins d'un an		191 613	157 536
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			34 048
ENGAGEMENTS DONNES			

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

NOTE N°1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Ils sont établis conformément au nouveau règlement 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Ces règles sont restées inchangées par rapport à l'exercice précédent.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 266 248** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 426 654** euros et un total **charges** de **1 290 644** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **136 011** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

II - FONDS DEDIES

Le montant des fonds dédiés s'élèvent à 667 767 € au 31/12/2019. Le détail des mouvements est joint en annexe.

CAFEX S.A.S.
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
12 B, rue du Petit Tatelin - CS 30835
35708 RENNES CEDEX 07

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

III - IMMOBILISATIONS

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

III.1 - Immobilisations corporelles

Les amortissements sont calculés suivant la durée normale d'utilisation de ces biens et selon les usages de la profession. Le mode d'amortissement retenu est le linéaire.

III.2 - Immobilisations financières

Les titres de participation et les autres titres immobilisés figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition ou leur valeur d'apport.

Lorsque la valeur d'usage de ceux-ci est inférieure à la valeur ci-dessus, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur de la différence. La valeur d'usage retenue est conforme aux méthodes d'évaluation habituellement pratiquées.

IV – VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Sur l'exercice 2019, le temps des bénévoles est estimé à 358.50 heures (440.50 heures en 2018).

Évaluées à 10.03 € de l'heure, les contributions s'élèvent à 3595.76 € (4352.14 € en 2018).

V – INFORMATIONS REQUISES PAR L'ART. 123-198 9° du Code de Commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 988 € (contrôle légal des comptes).

VI – ENGAGEMENT RECUS HORS BILAN

Le montant des remboursements attendus sous condition des entreprises incubées sur les programmes EMERGYS s'élève à 336 K€.

CAFEX S.A.S.
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
12 B, rue du Pâtis Tatelin - CS 30835
35708 RENNES CEDEX 07

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

VII – Avances remboursables

Depuis l'exercice 2018, les avances remboursables ont été facturées aux entreprises qui ont été créées et qui sont sorties du dispositif. Ces avances représentent un montant global de 192 K€ sur l'année 2019.

Une provision pour risque a été constituée sur ces créances face au risque d'impayé des structures ayant moins de 3 ans d'existence. La provision a été calculée selon la méthode suivante :

- 10 % sur le capital en année 1 ;
- 20 % sur le capital en année 2 ;
- 30 % sur le capital en année 3.

Au 31/12/2019, la provision totale est de 110.4 K €.

La provision pour risque au titre des avances remboursables est de 53 K € sur l'année 2018 et 56 K € sur l'année 2019.

CAFEX S.A.S.
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
12 B, rue du Petit Totein - CS 30835
35708 RENNES CEDEX 07

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Subventions d'investissement non renouvelables - Apports sans droit de reprise - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	 18 407 142 049	 142 049 136 011	 142 049	 160 456 136 011
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeurs Droits des propriétaires (Commodat) Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées				
TOTAL	160 456	278 060	142 049	296 467

CAFEX S.A.S.
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
12 B, rue du Petit Tatelin - CS 30835
35708 RENNES CEDEX 07

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	515 150	515 150	667 767	667 767
TOTAL	515 150	515 150	667 767	667 767

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

CAFEX S.A.S.
 EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 12 B, rue du Pâtis Tatelin - CS 30835
 35708 RENNES CEDEX 07

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
MENESR 2015	57 700	57 700	57 700	57 700
MENESR 2016	14 647	14 647	5 430	5 430
MENESR 2017	141 330	141 330	56 384	56 384
MENESR 2018	198 006	198 006	115 453	115 453
MENESR 2019			242 272	242 272
Région de bretagne	103 467	103 467	190 528	190 528
Totalisation	515 150	515 150	667 767	667 767

CAFEX S.A.S.
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
12 B, rue du Petit Tatelin - CS 30835
35708 RENNES CEDEX 07

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		15					15

CAFEX S.A.S.
 EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 12 B, rue du Petit Tatelin - CS 30835
 35708 RENNES CEDEX 07

ANNEXE - Élément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	54 300	56 100		110 400
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 300	56 100		110 400
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	54 300	56 100		110 400

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	56 100		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

CAFEX S.A.S.
 EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 12 B, rue du Petit Tatin - CS 30835
 35708 RENNES CEDEX 07

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2019

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	313 666	313 666	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	89 769	89 769	
	Charges constatées d'avance	120	120	
	TOTAL DES CREANCES	403 555	403 555	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2019

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	191 311	191 311		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	302	302		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	191 613	191 613		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

CAFEX S.A.S.
 EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 12 B, rue du Petit Tatelin - CS 30835
 35708 RENNES CEDEX 07

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

CAFEX S.A.S.

EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
 12 B, rue du Pâtis Tatelin - CS 30835
 35708 RENNES CEDEX 07

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		31/12/2019	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			120	667 768
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL			120	667 768

CAFEX S.A.S.
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
12 B, rue du Petit Tatelin - CS 30835
35708 RENNES CEDEX 07

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Gérant			
	Cadres			
	Employés			
	Apprenti			
	TOTAL			

CAFEX S.A.S.
EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES
12 B, rue du Petit Tatelin - CS 30835
35708 RENNES CEDEX 07