

# OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Marie-Françoise CANEVET      Gilles LE SQUER  
Gwénaél JAMBOU              David TRIPON  
Johann LE LAUSQUE  
Corinne LE MOUËL-RUAUD

Experts-Comptables  
Commissaires aux comptes

**ACTFOOD BRETAGNE**

**20 AV DE LA PLAGE DES GUEUX  
ZA CREACH GWEN  
29000 QUIMPER**

---

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2019**  
*Exercice du*  
**01/01/2019 au 31/12/2019**

**www.ouestconseils.bzh** 

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

**BREST - QUIMPER - LORIENT - AURAY - VANNES - MUZILLAC**





## COMPTES ANNUELS au 31/12/2019

	Pages
- <i>Compte rendu des travaux</i>	1
<b>COMPTES ANNUELS</b>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 et 9
- <i>Annexe</i>	10 à 14

### **OUEST CONSEILS LORIENT**

8-10 Rue du sous-marin Vénus

CS 60374

56323 LORIENT CEDEX

02 97 83 01 94



## COMPTE RENDU DES TRAVAUX EFFECTUES

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

ACTFOOD BRETAGNE  
20 AV DE LA PLAGE DES GUEUX  
ZA CREACH GWEN  
29000 QUIMPER

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,	1 192 667 Euros
- Produits d'exploitation,	293 007 Euros
- Résultat net comptable,	0 Euros

Fait à LORIENT CEDEX  
Le 08/06/2020

LE SQUER Gilles  
EXPERT COMPTABLE



ACTFOOD BRETAGNE

20 AV DE LA PLAGE DES GUEUX

ZA CREACH GWEN

29000 QUIMPER

## **COMPTES ANNUELS**

### ***OUEST CONSEILS LORIENT***

*8-10 Rue du sous-marin Vénus*

*CS 60374*

*56323 LORIENT CEDEX*

*02 97 83 01 94*





## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	1 873	1 291	581	1 206
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>Total II</b>	<b>1 888</b>	<b>1 291</b>	<b>596</b>	<b>1 221</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>				
	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				
	<b>Créances (3)</b>				
	Clients et comptes rattachés				
	Autres créances	88 402		88 402	86 308
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 103 668		1 103 668	467 535	
Charges constatées d'avance (3)				575	
<b>Total III</b>	<b>1 192 070</b>		<b>1 192 070</b>	<b>554 418</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 193 958</b>	<b>1 291</b>	<b>1 192 667</b>	<b>555 639</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation		
	<b>Réserves</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		791
	Report à nouveau	-5 253	
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	0	-6 044
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total I</b>	-5 253	-5 253
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées	
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges	15 350	15 350
	<b>Total III</b>	15 350	15 350
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>Dettes d'exploitation</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	107 577 47 614	180 576 44 358
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 027 379	320 609
	<b>Total IV</b>	1 182 570	545 542
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total IV</b>	1 182 570	545 542
	Ecart de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 192 667	555 639

(1) Dont à moins d'un an

1 182 570

545 542

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 000		8 000	6 000		2 000	33.33
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	8 000		293 007	281 816		11 191	3.97
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			285 000	265 000		20 000	7.55
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				10 803		-10 803	-100.00
Autres produits			7	14		-7	-49.37
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			293 007	281 816		11 191	3.97
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
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 *			130 712	149 794		-19 081	-12.74
Impôts, taxes et versements assimilés			3 681	837		2 845	339.98
Salaires et traitements			81 937	93 331		-11 394	-12.21
Charges sociales			33 580	27 905		5 675	20.34
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			624	624			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				15 350		-15 350	-100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			2	66		-65	-97.27
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			250 536	287 906		-37 370	-12.98
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			42 471	-6 090		48 561	797.36
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		12		47	-35	-75.14
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		12		47	-35	-75.14
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		12		47	-35	-75.14
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		42 482		-6 044	48 526	802.93
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		42 482			42 482	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		42 482			42 482	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		-42 482			-42 482	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		293 018		281 863	11 156	3.96
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		293 018		287 906	5 112	1.78
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		0		-6 044	6 044	100.00

\* 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

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	581	1 206
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	1 873	1 873
28183000 AMORT MAT.BUREAU & INFOR.	-1 291	-667
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15	15
27100000 PARTS SOCIALES CMB	15	15
<b>Total II</b>	<b>596</b>	<b>1 221</b>
AUTRES CREANCES	88 402	86 308
40100000 FOURNISSEURS B&S	8 188	5 358
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	15 350	15 350
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		204
42500000 AVANCES ET ACOMPTE	1 500	1 500
43760000 TAXE APPRENTISSAGE		0
44400000 IMPOT SOCIETES		1 789
44870000 ETAT - ANR PRODUITS A RECEVOIR		7 107
46701000 AGRIFOOD TRANSITION (PROVISION	5 364	
46870000 DIV PROD A REC EXPLOITATION	58 000	55 000
DISPONIBILITES	1 103 668	467 535
51200000 CMB	54 933	79 280
51200100 CMB AFT	1 042 096	381 627
51210000 CMB TRESO'VIV	6 639	6 628
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		575
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		575
<b>Total III</b>	<b>1 192 070</b>	<b>554 418</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 192 667</b>	<b>555 639</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
AUTRES RESERVES		791
10680000 RESERVES		791
REPORT A NOUVEAU	-5 253	
11900000 REPORT A NOUVEAU	-5 253	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	0	-6 044
<b>Total I</b>	-5 253	-5 253
PROVISIONS POUR RISQUES	15 350	15 350
15180000 PROVISION POUR RISQUES	15 350	15 350
<b>Total III</b>	15 350	15 350
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	107 577	180 576
40100000 FOURNISSEURS B&S	43 524	69 785
40810000 FACTURES NON PARVENUES	64 053	110 791
DETTES FISCALES ET SOCIALES	47 614	44 358
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	5 341	
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	10 171	14 031
42860000 PERSONNEL REM A VERSER		1 750
43100000 URSSAF	8 377	8 931
43710000 RETRAITE SALARIES	6 483	8 237
43720000 MUTUELLE ET PREVOYANCE	1 308	1 899
43750000 FORMATION CONTINUE		0
43820000 PROV CHARGES SUR CONGES A PAYE	5 541	7 746
43860000 CH SOC SUR REM A VERSER		950
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 531	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	7 862	812
AUTRES DETTES	1 027 379	320 609
46700000 AGRIFOOD TRANSITION	993 479	320 609
46710000 PROJET SENSALG	33 900	
<b>Total IV</b>	1 182 570	545 542
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	1 192 667	555 639

**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	8 000		6 000		2 000	33.33
70815000 ADHESIONS	8 000		6 000		2 000	33.33
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>293 007</b>		<b>281 816</b>		<b>11 191</b>	<b>3.97</b>
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	285 000		265 000		20 000	7.55
74000000 SUBVENTION MIG	285 000		265 000		20 000	7.55
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES			10 803		-10 803	-100.00
79181000 INDEMNITES JOURNALIERES			10 803		-10 803	NS
AUTRES PRODUITS	7		14		-7	-49.37
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	7		14		-7	-49.37
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>293 007</b>		<b>281 816</b>		<b>11 191</b>	<b>3.97</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	130 712		149 794		-19 081	-12.74
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	149		122		27	21.83
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	53 337		56 677		-3 340	-5.89
61110000 SOUS-TRAITANCE GENERALE IDMER			6 958		-6 958	NS
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	7 451		5 429		2 022	37.24
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	6 629		2 259		4 370	193.47
61600000 ASSURANCE	575		161		414	256.96
62260000 HONORAIRES COMPTABLE/CAC			8 634		-8 634	NS
62260100 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	5 127				5 127	
62260200 HONORAIRES COMM AUX COMPTES	5 243				5 243	
62261000 HONORAIRES MISSION SOCIALE	-25		2 112		-2 137	NS
62261100 HONORAIRES JURIDIQUES			360		-360	NS
62262000 HONORAIRES DIVERS	10 457		12 243		-1 786	-14.58
62270000 FRAIS D'ACTES	100				100	
62280000 FORMATIONS			438		-438	NS
62310000 PUBLICITE COMMUNICATION	671		5 035		-4 365	-86.68
62311000 SITE INTERNET	1 392		4 599		-3 207	-69.73
62330000 FOIRES EXPOSITIONS	9 116		12 036		-2 920	-24.26
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	9 675		7 734		1 941	25.10
62520000 FRAIS DEPLACT BRIT INOV			-0		0	100.00
62570000 RECEPTIONS			4 406		-4 406	NS
62610000 POSTE ET TEL	664		386		278	72.02
62700000 FRAIS BANCAIRES	151		199		-48	-24.06
62810000 COTISATIONS DIVERSES			6		-6	NS
62810100 COTISATIONS CARNOT	20 000		20 000			
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>3 681</b>		<b>837</b>		<b>2 845</b>	<b>339.98</b>
63100000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 907				2 907	
63320000 FORMATION CONTINUE / TAXE APPR	774		356		418	117.54
63511000 CET (CFE+CVAE)			138		-138	NS
63780000 TAXES DIVERSES			343		-343	NS
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>81 937</b>		<b>93 331</b>		<b>-11 394</b>	<b>-12.21</b>
64110000 SALAIRES	89 809		92 965		-3 156	-3.40
64120000 VAR PROV CONGES A PAYER	-7 872		365		-8 238	NS

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>	33 580		27 905		5 675	20.34
64510000 URSSAF ET POLE EMPLOI	27 424		20 578		6 846	33.27
64520000 COTISATIONS MUTUELLES/PREVOY	1 703		1 566		137	8.73
64530000 RETRAITE SALARIES	8 336		5 311		3 025	56.97
64582000 VAR PROV CH SUR CONGES A PAYER	-4 311		227		-4 538	NS
64800000 MEDECINE DU TRAVAIL	427		222		205	92.26
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	624		624			
68112000 DOTATIONS AMORT IMMOS CORP.	624		624			
<b>DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>			15 350		-15 350	-100.00
68174000 DOT PROVISION RISQUE S/CREANCE			15 350		-15 350	NS
<b>AUTRES CHARGES</b>	2		66		-65	-97.27
65800000 CHG DIVERSES GESTION COURANTE	2		66		-65	-97.27
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	250 536		287 906		-37 370	-12.98
<b>Résultat d'exploitation</b>	42 471		-6 090		48 561	797.36
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	12		47		-35	-75.14
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	12		47		-35	-75.14
<b>Total des Produits financiers</b>	12		47		-35	-75.14
<b>Résultat financier</b>	12		47		-35	-75.14
<b>Résultat courant avant impôts</b>	42 482		-6 044		48 526	802.93
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	42 482				42 482	
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIV	42 482				42 482	
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>	42 482				42 482	
<b>Résultat exceptionnel</b>	-42 482				-42 482	
<b>Total des produits</b>	293 018		281 863		11 156	3.96
<b>Total des charges</b>	293 018		287 906		5 112	1.78
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	0		-6 044		6 044	100.00



## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 192 666.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 293 007 Euros dégageant un excédent de 0.20 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**

Il a été procédé au licenciement d'une salariée pour un coût de 37370 € (indemnités) et 5112 € (honoraires d'avocat) : le total de 42482 € a été inscrit en charges exceptionnelles

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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

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

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

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

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

## **ANNEXE**

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

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.

### **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**

Actfood est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 ayant pour objet de contribuer à faire de la Bretagne un leader européen de l'innovation et de la valeur ajoutée dans les filières alimentaires.

Elle participe entre autres à l'action spécifique Tremplin Carnot qui est destiné à lui permettre d'obtenir le label Carnot, qui est attribué à des structures de recherche publique, les instituts Carnot, qui mènent simultanément des activités de recherche amont, propres à renouveler leurs compétences scientifiques et technologiques, et une politique volontariste en matière de recherche partenariale au profit du monde socio-économique. L'agence nationale de recherche accorde à l'institut bénéficiant de l'action spécifique Tremplin Carnot Agrifood transition un montant de subvention maximal de 3 000 000 € destiné à financer une liste d'actions définies dans la convention intitulée "convention pour le soutien financier d'un Tremplin Carnot N° ANR 16 CRNT 003 01". Les sommes perçues par l'association Actfood, récipiendaire de la subvention, sont inscrites au crédit du compte 467-subvention tremplin Carnot. Les charges éligibles à l'action Tremplin Carnot réalisées par les organismes de recherche sont portées au débit de ce compte. Il en est de même des charges d'Actfood engagées pour la gestion de l'action Tremplin Carnot.

Le même schéma de comptabilisation a été retenu pour le projet Sens'alg auquel sont associés Actfood et les centres techniques membres. Ce projet est financé par la Région Bretagne pour 113 000 € et la Direction Régionale de l'Alimentation, de l'Agriculture et de la Forêt de Bretagne pour 86 176 €, avec pour objectifs de concevoir, déployer et animer une plateforme thématique de transfert de connaissances, coopération et conseil sur les algues alimentaires pour les professionnels des industries agroalimentaires. Les sommes perçues par Actfood, récipiendaire des subventions, sont inscrites au crédit du compte 467100 "Projet SENSALG". Les charges attachées à ce projet et présentées par les centres techniques membres ou les autres intervenants sont portées au débit de ce compte

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 873		
TOTAL	1 873		
Autres titres immobilisés	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	1 888		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 873	1 873
TOTAL			1 873	1 873
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			1 888	1 888

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	667	624		1 291
TOTAL	667	624		1 291
TOTAL GENERAL	667	624		1 291

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	624				
TOTAL	624				
TOTAL GENERAL	624				

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Débiteurs divers	86 902	86 902	
<b>TOTAL</b>	<b>88 402</b>	<b>88 402</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	107 577	107 577		
Personnel et comptes rattachés	15 512	15 512		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 708	21 708		
Autres impôts taxes et assimilés	10 394	10 394		
Autres dettes	1 027 379	1 027 379		
<b>TOTAL</b>	<b>1 182 570</b>	<b>1 182 570</b>		

**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
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Disponibilités en Euros**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	73 350
Total	73 350

## ANNEXE

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 053
Dettes fiscales et sociales	23 574
Total	87 627

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ce dernier se limite donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite et s'élève à 3033 € à la clôture de l'exercice.

Ce montant a été déterminé en fonction des modalités suivantes :

- Convention collective applicable (Syntec - bureau d'étude)
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Hypothèse de départ à la retraite : 100% à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.5%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Table de mortalité : TRPV 93
- Taux de rotation du personnel : moyen

