FEDERATION DU BATIMENT ET DES TP DU FINISTERE

55 Rue Charles Nungesser
CS 20116
29802 BREST CEDEX 9

COMPTES ANNUELS du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Page
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*

CABINET LEMOINE DUVAL
6 RUE KERGORJU

29200 BREST
02 98 44 27 01

En Euros.

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	167 694		167 694	179 707	12 013-	6.68-
	Constructions	2 917 922	316 185	2 601 737	2 949 367	347 630-	11.79-
	Installations techniques Matériel et outillage	10 673	6 514	4 159	6 120	1 961-	32.04-
	Autres immobilisations corporelles	389 952	123 510	266 442	309 228	42 786-	13.84-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	272 449		272 449	275 400	2 951-	1.07-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	30		30	30		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL I	3 758 719	446 209	3 312 510	3 719 851	407 341-	10.95-
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
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						
	Autres créances	391 454		391 454	339 960	51 494	15.15
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	7 164		7 164	106 780	99 616-	93.29-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	7 579		7 579	6 484	1 095	16.89
	TOTAL III	406 197		406 197	453 224	47 027-	10.38-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 164 916	446 209	3 718 707	4 173 075	454 367-	10.89-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 717 642	1 717 642		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	291 266-	256 242-	35 024-	13.67-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	936 853	35 024-	971 878	NS
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	2 363 230	1 426 376	936 853	65.68
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 013 608	2 507 086	1 493 478-	59.57-
	Emprunts et dettes financières divers	200 000	100 000	100 000	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 252	42 742	11 489-	26.88-
	Dettes fiscales et sociales	110 618	96 871	13 747	14.19
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	1 355 478	2 746 699	1 391 221-	50.65-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 718 707	4 173 075	454 367-	10.89-

(1) Dont à plus d'un an 1 355 478 2 746 699
Dont à moins d'un an 194 300 114 400
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	787 884	828 217	40 333-	4.87-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	3	89	86-	96.68-
TOTAL I	787 887	828 306	40 419-	4.88-
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	231 155	241 664	10 509-	4.35-
Impôts, taxes et versements assimilés	26 509	51 700	25 191-	48.72-
Salaires et traitements	318 581	356 197	37 616-	10.56-
Charges sociales	152 063	171 761	19 699-	11.47-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	129 201	135 161	5 961-	4.41-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	91	19	72	375.77
TOTAL II	857 600	956 503	98 903-	10.34-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	69 713-	128 197-	58 484	45.62
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		1 800	1 800-	100.00-
Autres intérêts et produits assimilés	388	1 097	709-	64.62-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	388	2 897	2 509-	86.60-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	32 693	43 042	10 349-	24.04-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	32 693	43 042	10 349-	24.04-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	32 305-	40 145-	7 840	19.53
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	102 018-	168 342-	66 324	39.40
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 418	187 762	172 344-	91.79-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 345 000	33 500	1 311 500	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	1 360 418	221 262	1 139 156	514.84
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 838	48 074	9 236-	19.21-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	278 140	35 553	242 586	682.31
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	316 978	83 628	233 350	279.03
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 043 441	137 634	905 806	658.12
Impôts sur les bénéfices (IX)	4 569	4 317	252	5.84
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	2 148 693	1 052 465	1 096 228	104.16
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 211 840	1 087 490	124 350	11.43
SOLDE INTERMEDIAIRE	936 853	35 024-	971 878	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	936 853	35 024-	971 878	NS

FEDERATION DU BATIMENT ET DES TP DU FINISTERE

55 Rue Charles Nungesser
CS 20116
29802 BREST CEDEX 9

COMPTES ANNUELS du 01/01/2014 au 31/12/2014

	Page
- Annexe	*1 à 7*

CABINET LEMOINE DUVAL
6 RUE KERGORJU

29200 BREST
02 98 44 27 01

En Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 718 707.11 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 787 886.80 Euros et dégageant un excédent de 936 853.49 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Durant l'exercice l'immeuble situé route de Gouesnou à Brest a été vendu.
Cette cession a généré un produit exceptionnel de 1 345 K€ et un résultat exceptionnel de 1 070 K€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 relatif 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

Nous détenons 99 % du capital de la SCI XEOLIA dont le siège social est situé au 55 rue Charles Nungesser,29490 Guipavas.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Conformément à l'article L.235-2 du Code du Travail les comptes annuels de notre filiale sont annexés à nos comptes annuels.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	179 707		
Constructions sur sol propre	3 163 518		
Installations générales agencements aménagements des constructions	395 759		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 673		
Installations générales agencements aménagements divers	276 725		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	186 756		
TOTAL	4 213 137		
Autres participations	275 400		
Autres titres immobilisés	30		
TOTAL	275 430		
TOTAL GENERAL	4 488 567		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains		12 013	167 694	
Constructions sur sol propre		245 596	2 917 922	
Installations générales agencements aménagements constr.		395 759		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 673	
Installations générales agencements aménagements divers		57 838	218 887	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		15 691	171 065	
TOTAL		726 897	3 486 240	
Autres participations		2 951	272 449	
Autres titres immobilisés			30	
TOTAL		2 951	272 479	
TOTAL GENERAL		729 848	3 758 719	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	474 409	87 371	245 596	316 185
Installations générales agencements aménagements constr.	135 500		135 500	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 553	1 961		6 514
Installations générales agencements aménagements divers	95 076	20 040	55 952	59 164
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 177	19 829	14 660	64 346
TOTAL	768 716	129 201	451 708	446 209
TOTAL GENERAL	768 716	129 201	451 708	446 209

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	87 371				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 961				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 040				
Matériel de bureau informatique mobilier	19 829				
TOTAL	129 201				
TOTAL GENERAL	129 201				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	814	814	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 505	3 505	
Groupe et associés	251 382	251 382	
Débiteurs divers	135 752	135 752	
Charges constatées d'avance	7 579	7 579	
TOTAL	399 033	399 033	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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	197 440	197 440		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	816 167	41 153	186 600	588 414
Emprunts et dettes financières divers	200 000	200 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	31 252	31 252		
Personnel et comptes rattachés	39 182	39 182		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 216	65 216		
Impôts sur les bénéfices	4 569	4 569		
Autres impôts taxes et assimilés	1 650	1 650		
TOTAL	1 355 477	580 463	186 600	588 414
Emprunts souscrits en cours d'exercice	743 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 209 143			

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 travaux d'agencements de l'immeuble situé à Quimper ne sont plus amortis depuis 2013.

La base amortissable retenue correspond à la valeur brute sous déduction de la valeur résiduelle, cette dernière représentant la valeur vénale.

Il en résulte une base amortissable nulle, la valeur vénale de ces ensembles immobiliers correspondant au moins à leur valeur brute.

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions (structures et composants)	Linéaire	10 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	136 359
Total	136 359

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 140
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 997
Dettes fiscales et sociales	63 869
Total	82 006

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 579
Total	7 579

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	259 400		
Autres créances	256 189		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 388		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Garanties données à la BTP Banque sur l'emprunt de 643 000 € contracté en 2014 :

Hypothèque conventionnelle de 1er rang à hauteur de 643 000 € en principal sur l'ensemble immobilier sis 55 rue Charles Nungesser - Zone de Prat Pip Nord lot 1 N - 29 490 Guipavas.

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

Nous n'avons 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.

Un contrat d'assurance couvrant partiellement ce risque a été ouvert en 2003.
En 2014, nous n'avons rien versé sur notre fonds collectif.
La valorisation de ce fonds au 31 décembre 2014 s'élève à 95.8 K€ et l'engagement estimé charges sociales incluses à 97 K€.

Liste des filiales et participations

En Euros.

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SCI XEOLIA	262 000	113 903	99.00	259 400	259 400			68 300	44 017	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SAS SICB	71 500			10 000	10 000					
- SCHS	33 000		18.18	3 049	3 049					
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
Informations générales complémentaires	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	3
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Disponibilités en Euros	4
Produits à recevoir	5
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	6
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	6
Engagement en matière de pensions et retraites	6
Liste des filiales et participations	6

NA = Non Applicable NS = Non significative

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2014

FEDERATION DU BTP DU FINISTERE

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la FEDERATION DU BTP DU FINISTERE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration et la direction générale de l'association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » concernant la cession de l'immeuble situé Route de Gouesnou à Brest qui a généré un résultat exceptionnel de 1.070 K€.

.../...

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de votre fédération sur la situation financière et les comptes annuels.

A QUIMPER, le 2 juin 2015

Société OUEST CONSEILS AUDIT
Commissaire aux Comptes
Représentée par P.Y. LE CORRE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	167 694		167 694	179 707	12 013-	6.68-
	Constructions	2 917 922	316 185	2 601 737	2 949 367	347 630-	11.79-
	Installations techniques Matériel et outillage	10 673	6 514	4 159	6 120	1 961-	32.04-
	Autres immobilisations corporelles	389 952	123 510	266 442	309 228	42 786-	13.84-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	272 449		272 449	275 400	2 951-	1.07-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	30		30	30		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL I	3 758 719	446 209	3 312 510	3 719 851	407 341-	10.95-
	Comptes de liaison TOTAL II						
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						
	Autres créances	391 454		391 454	339 960	51 494	15.15
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	7 164		7 164	106 780	99 616-	93.29-
	Charges constatées d'avance (3)	7 579		7 579	6 484	1 095	16.89
	TOTAL III	406 197		406 197	453 224	47 027-	10.38-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 164 916	446 209	3 718 707	4 173 075	454 367-	10.89-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

En Euros.

Ouest Conseils Audit
SA OUEST CONSEILS AUDIT
143, avenue de Kéradennec
CS 23023
29334 QUIMPER CEDEX
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 717 642	1 717 642		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	291 266-	256 242-	35 024-	13.67-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	936 853	35 024-	971 878	NS
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	2 363 230	1 426 376	936 853	65.68
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison **TOTAL II**				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 013 608	2 507 086	1 493 478-	59.57-
	Emprunts et dettes financières divers	200 000	100 000	100 000	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 252	42 742	11 489-	26.88-
	Dettes fiscales et sociales	110 618	96 871	13 747	14.19
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	1 355 478	2 746 699	1 391 221-	50.65-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 718 707	4 173 075	454 367-	10.89-

Ouest Conseils Chiffres
SA OUEST CONSEILS AUDIT
143, avenue de Kéraudren
CS 23023
29334 QUIMPER CEDEX
Tél. 02 98 90 00 73 - Fax 02 98 52 14 7

(1) Dont à plus d'un an 1 355 478 2 746 699
Dont à moins d'un an 194 300 114 400

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

En Euros.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	787 884	828 217	40 333-	4.87-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	3	89	86-	96.68-
TOTAL I	787 887	828 306	40 419-	4.88-
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	231 155	241 664	10 509-	4.35-
Impôts, taxes et versements assimilés	26 509	51 700	25 191-	48.72-
Salaires et traitements	318 581	356 197	37 616-	10.56-
Charges sociales	152 063	171 761	19 699-	11.47-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	129 201	135 161	5 961-	4.41-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	91	19	72	375.77
TOTAL II	857 600	956 503	98 903-	10.34-
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	69 713-	128 197-	58 484	45.62
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

Ouest Conseils Audit
SA OUEST CONSEILS AUDIT
143, avenue de Kéradennec
CS 23023
29334 QUIMPER CEDEX
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 76

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		1 800	1 800-	100.00-
Autres intérêts et produits assimilés	388	1 097	709-	64.62-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	388	2 897	2 509-	86.60-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	32 693	43 042	10 349-	24.04-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	32 693	43 042	10 349-	24.04-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	32 305-	40 145-	7 840	19.53
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	102 018-	168 342-	66 324	39.40
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 418	187 762	172 344-	91.79-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 345 000	33 500	1 311 500	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	1 360 418	221 262	1 139 156	514.84
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	38 838	48 074	9 236-	19.21-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	278 140	35 553	242 586	682.31
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	316 978	83 628	233 350	279.03
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 043 441	137 634	905 806	658.12
Impôts sur les bénéfices (IX)	4 569	4 317	252	5.84
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	2 148 693	1 052 465	1 096 228	104.16
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 211 840	1 087 490	124 350	11.43
SOLDE INTERMEDIAIRE	936 853	35 024-	971 878	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	936 853	35 024-	971 878	NS

Ouest Conseils Quimper
SA OUEST CONSEILS AUDIT
1, 3, avenue de Penhars
C.S. 24023
29334 QUIMPER CEDEX
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

FEDERATION DU BATIMENT ET DES TP DU FINISTERE

55 Rue Charles Nungesser
CS [illegible] 6
29806 BREST CEDEX 9

COMPTES ANNUELS du 01/01/2014 au 31/12/2014

Page

- Annexe *1 à 7*

CABINET LEMOINE DUVAL
6 RUE KERGORJU

29200 BREST
02 98 44 27 01

n Euros.

FEDERATION DU BATIMENT ET DES TP DU FINISTERE
29802 BREST CEDEX 9

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
Informations générales complémentaires	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	3
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Disponibilités en Euros	4
Produits à recevoir	5
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	6
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	6
Engagement en matière de pensions et retraites	6
Liste des filiales et participations	6

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 718 707.11 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 787 886.80 Euros et dégageant un excédent de 936 853.49 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Durant l'exercice l'immeuble situé route de Gouesnou à Brest a été vendu.
Cette cession a généré un produit exceptionnel de 1 345 K€ et un résultat exceptionnel de 1 070 K€.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 relatif 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

Nous détenons 99 % du capital de la SCI XEOLIA dont le siège social est situé au 55 rue Charles Nungesser,29490 Guipavas.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Conformément à l'article L.235-2 du Code du Travail les comptes annuels de notre filiale sont annexés à nos comptes annuels.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	179 707		
Constructions sur sol propre	3 163 518		
Inst ions générales agencements aménagements des constructions	395 759		
Instal ations techniques, Matériel et outillage industriel	10 673		
Installations générales agencements aménagements divers	276 725		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	186 756		
TOTAL	4 213 137		
Autres participations	275 400		
Autres titres immobilisés	30		
TOTAL	275 430		
TOTAL GENERAL	4 488 567		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains		12 013	167 694	
Constructions sur sol propre		245 596	2 917 922	
Installations générales agencements aménagements constr.		395 759		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			10 673	
Installations générales agencements aménagements divers		57 838	218 887	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		15 691	171 065	
TOTAL		726 897	3 486 240	
Autres participations		2 951	272 449	
Autres titres immobilisés			30	
TOTAL		2 951	272 479	
TOTAL GENERAL		729 848	3 758 719	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	474 409	87 371	245 596	316 185
Installations générales agencements aménagements constr.	135 500		135 500	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 553	1 961		6 514
Installations générales agencements aménagements divers	95 076	20 040	55 952	59 164
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 177	19 829	14 660	64 346
TOTAL	768 716	129 201	451 708	446 209
TOTAL GENERAL	768 716	129 201	451 708	446 209

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	87 371				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 961				
Ins[illegible]énérales agenc.aménag.divers	20 040				
Ma[illegible]l de bureau informatique mobilier	19 829				
TOTAL	129 201				
TOTAL GENERAL	129 201				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	814	814	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 505	3 505	
Groupe et associés	251 382	251 382	
Débiteurs divers	135 752	135 752	
Charges constatées d'avance	7 579	7 579	
TOTAL	399 033	399 033	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

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	197 440	197 440		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	816 167	41 153	186 600	588 414
Emprunts et dettes financières divers	200 000	200 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	31 252	31 252		
Personnel et comptes rattachés	39 182	39 182		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 216	65 216		
Impôts sur les bénéfices	4 569	4 569		
Autres impôts taxes et assimilés	1 650	1 650		
TOTAL	1 355 477	580 463	186 600	588 414
Emprunts souscrits en cours d'exercice	743 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 209 143			

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 travaux d'agencements de l'immeuble situé à Quimper ne sont plus amortis depuis 2013.

La base amortissable retenue correspond à la valeur brute sous déduction de la valeur résiduelle, cette dernière représentant la valeur vénale.

Il en résulte une base amortissable nulle, la valeur vénale de ces ensembles immobiliers correspondant au moins à leur valeur brute.

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions (structures et composants)	Linéaire	10 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	136 359
Total	136 359

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 140
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 997
Dettes fiscales et sociales	63 869
Total	82 006

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 579
Total	7 579

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	259 400		
Autres créances	256 189		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 388		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Garanties données à la BTP Banque sur l'emprunt de 643 000 € contracté en 2014 :

Hypothèque conventionnelle de 1er rang à hauteur de 643 000 € en principal sur l'ensemble immobilier sis 55 rue Charles Nungesser - Zone de Prat Pip Nord lot 1 N - 29 490 Guipavas.

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

Nous n'avons 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.

Un contrat d'assurance couvrant partiellement ce risque a été ouvert en 2003.
En 2014, nous n'avons rien versé sur notre fonds collectif.
La valorisation de ce fonds au 31 décembre 2014 s'élève à 95.8 K€ et l'engagement estimé charges sociales incluses à 97 K€.

Liste des filiales et participations

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés										
- Filiales détenues à + de 50%										
- SCI XEOLIA	262 000	113 903-	99.00	259 400	259 400			68 300	44 017-	
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- SAS SICB	71 500			10 000	10 000					
- SCHS	33 000		18.18	3 049	3 049					
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

FEDERATION DU BATIMENT ET DES TP DU FINISTERE
29802 BREST CEDEX 9

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2014

Société civile immobilière XEOLIA

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société XEOLIA, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre gérant. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 la société à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

.../...

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 Gérant et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

A QUIMPER, le 29 mai 2015

Société OUEST CONSEILS AUDIT
Commissaire aux Comptes
Représentée par P.Y LE CORRE

SCI XEOLIA
29490 GUIPAVAS

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	79 522		79 522	79 522		
	Constructions	1 377 279	103 150	1 274 129	1 248 718	25 411	2.03
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL II	1 456 801	103 150	1 353 651	1 328 240	25 411	1.91
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						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	15 992	1 088	14 904	19 095	4 190-	21.95-
	Autres créances	705		705	3 666	2 961-	80.76-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	55		55	8	47	567.03
	Charges constatées d'avance (3)						
	TOTAL III	16 752	1 088	15 664	22 769	7 104-	31.20-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 473 553	104 238	1 369 316	1 351 009	18 306	1.36

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Ouest Conseils Quimper
SA OUEST CONSEILS AUDIT
143 avenue de Kéradennec
CS 23023
29334 QUIMPER CEDEX
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 262 000)	262 000	262 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	69 886-	36 650-	33 236-	90.69-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	44 017-	33 236-	10 781-	32.44-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	148 097	192 114	44 017-	22.91-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	939 365	973 205	33 839-	3.48-
	Concours bancaires courants	11 784	8 661	3 123	36.06
	Emprunts et dettes financières diverses	257 922	170 682	87 240	51.11
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 457	3 796	4 661	122.79
	Dettes fiscales et sociales	3 690	2 551	1 139	44.63
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	TOTAL IV	1 221 219	1 158 895	62 323	5.38
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 369 316	1 351 009	18 306	1.36
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	331 434	1 158 895		

Ouest Conseils Quimper
SA OUEST CONSEILS GENERAL
143, avenue de Kerampriec
CS 23023
29334 QUIMPER CEDEX
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2013 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services	68 300		68 300	59 175	9 126	15.42
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	68 300		68 300	59 175	9 126	15.42
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			3		3	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			68 303	59 175	9 129	15.43
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 *			12 780	10 619	2 161	20.35
Impôts, taxes et versements assimilés			3 302	3 203	100	3.11
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			51 690	44 716	6 974	15.60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 088		1 088	
Dotations aux provisions						
Autres charges			27	0	27	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			68 887	58 538	10 349	17.68
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			584-	637	1 220-	191.63
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Quest Conseils Quimper
SA QUEST CONSEILS AUDIT
143, avenue de Kéradennec
CS 23023
29334 QUIMPER CEDEX
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	45 120	31 641	13 479	42.60
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	45 120	31 641	13 479	42.60
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	45 120-	31 641-	13 479-	42.60-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	45 704-	31 004-	14 700-	47.41-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 175	2 129	1 046	49.13
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	3 175	2 129	1 046	49.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 488	2 847	1 358-	47.71-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 515	1 515-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	1 488	4 362	2 873-	65.87-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 686	2 233-	3 919	175.54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	71 478	61 304	10 175	16.60
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	115 495	94 540	20 956	22.17
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	44 017-	33 236-	10 781-	32.44

* 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

SA OUEST CONSEILS AUDIT
143, avenue de Kéradennec
CS 23028
29334 QUIMPER CEDEX
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

SCI XEOLIA
55 Rue Charles Nungesser

29490 GUIPAVAS

ANNEXE DU 01/01/2014 AU 31/12/2014

CABINET LEMOINE DUVAL
6 RUE KERGORJU

29200 BREST
02 98 44 27 01

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Composition du capital social	3
Evaluation des immobilisations corporelles	3
Evaluation des amortissements	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Dépréciation des créances	4
Disponibilités en Euros	4
Produits à recevoir	4
Charges à payer	4
Charges et produits constatés d'avance	5
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	5
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	5

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 369 315.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 68 300.18 Euros et dégageant un déficit de 44 017.20- Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2014-03 relatif 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	79 522		
Constructions sur sol propre	1 151 660		
Installations générales agencements aménagements des constructions	148 519		77 101
TOTAL	1 379 701		77 101
TOTAL GENERAL	1 379 701		77 101

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			79 522	
Constructions sur sol propre			1 151 660	
Installations générales agencements aménagements constr.			225 619	
TOTAL			1 456 801	
TOTAL GENERAL			1 456 801	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	45 900	39 156		85 056
Installations générales agencements aménagements constr.	5 560	12 533		18 093
TOTAL	51 460	51 690		103 150
TOTAL GENERAL	51 460	51 690		103 150

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	39 156				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	12 533				
TOTAL	51 690				
TOTAL GENERAL	51 690				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 088			1 088
TOTAL		1 088			1 088
TOTAL GENERAL		1 088			1 088
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 088			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	1 301	0	1 301
Autres créances clients	14 691	14 691	
Taxe sur la valeur ajoutée	705	705	
TOTAL	16 697	15 396	1 301

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	13 434	13 434		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	937 715	47 930	208 342	681 443
Emprunts et dettes financières divers	6 540			6 540
Fournisseurs et comptes rattachés	8 457	8 457		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 551	3 551		
Autres impôts taxes et assimilés	139	139		
Groupe et associés	251 382	251 382		
TOTAL	1 221 219	324 894	208 342	687 983
Emprunts souscrits en cours d'exercice	620 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	650 497			

Composition du capital social

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	10.0000	26 200			26 200

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans

Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

(Code du Commerce Art. R 123-196 1° et 2°)

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

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	7 983
Total	7 983

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 651
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 903
Dettes fiscales et sociales	139
Total	9 693

ANNEXE

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	5 808		
Emprunts et dettes financières diverses	251 382		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagement donné à la BTP Banque en garantie de l'emprunt de 620 000 € contracté en 2014 :

Hypothèque sur les biens immobiliers situés 55 rue Charles Nungesser - ZAC de Prat Pip Nord - Lot 1N à hauteur de 620 000 €.

Engagements reçus