ASSOCIATION BRETAGNE ATELIERS
ZA de la Touche Tizon
Rue du Comte de Dion
35230 NOYAL CHATILLON S/SEICHE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE

AUX COMPTES

Actu Elles
Audit et Expertise comptable

Catherine GRIMOND
Régine DAUDÉ

ASSOCIATION BRETAGNE ATELIERS
ZA de la Touche TIZON
Rue du Comte de Dion
35 230 NOYAL CHATILLON SUR SEICHE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DE

L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 28 juin 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de "L'ASSOCIATION BRETAGNE ATELIERS", tels qu'ils sont annexés 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. 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 justifiants 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 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables
Le paragraphe « règles et méthodes comptables et faits significatifs de l'exercice » de l'annexe expose les principes comptables suivis pour l'arrêté des comptes annuels joints.
Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié leur caractère approprié et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables
Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant l'évaluation des immobilisations, des stocks et des provisions notamment sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion
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 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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ST GREGOIRE, le 17 juin 2011

Catherine GRIMOND
Commissaire aux Comptes

BRETAGNE ATELIERS
35230 NOYAL CHATILLON SUR SEICHE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2010 12			Exercice N-1 31/12/2009 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	866 485	530 686	335 799	271 658	64 141	23.61
	Concessions, Brevets et droits similaires	425 887	372 805	53 082	73 652	20 570-	27.93-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains				51 956	51 956-	100.00-
	Constructions	467 233	429 293	37 940	156 661	118 721-	75.78-
	Installations techniques Matériel et outillage	2 683 833	2 383 649	300 184	461 890	161 706-	35.01-
	Autres immobilisations corporelles	1 120 668	854 593	266 075	307 236	41 160-	13.40-
	Immobilisations en cours	12 565		12 565	2 754	9 811	356.20
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	279 121		279 121	279 121		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	6 314		6 314	5 566	747	13.42
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	498 974		498 974	434 281	64 693	14.90
	TOTAL I	6 361 081	4 571 027	1 790 054	2 044 775	254 721-	12.46-
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	1 414 534	240 995	1 173 539	1 336 090	162 551-	12.17-
	En-cours de production de biens	85 760		85 760	55 401	30 359	54.80
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	315 029	3 479	311 550	193 313	118 237	61.16
	Marchandises	17 325		17 325	22 057	4 731-	21.45-
	Avances et acomptes versés sur commandes	20 435		20 435	45 827	25 392-	55.41-
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 178 996	14 508	1 164 488	954 047	210 440	22.06
	Autres créances	2 060 911		2 060 911	3 460 766	1 399 855-	40.45-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	423 795		423 795	525 205	101 411-	19.31-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	107 711		107 711	87 159	20 552	23.58
	TOTAL III	5 624 496	258 982	5 365 514	6 679 864	1 314 351-	19.68-
	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)	11 985 577	4 830 009	7 155 568	8 724 639	1 569 072-	17.98-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 62
(3) Dont à plus d'un an 21 689

BRETAGNE ATELIERS
35230 NOYAL CHATILLON SUR SEICHE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	186 010	186 010		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	25 769	25 769		
	Report à nouveau	104 006-	187 918-	83 913	44.65
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	1 435 849-	147 171	1 583 020-	NS
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	26 751	36 508-	63 258	173.27
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	26 253	65 333	39 080-	59.82-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	1 275 072-	199 857	1 474 929-	737.99-
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	35 582	7 461	28 121	376.91
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	35 582	7 461	28 121	376.91
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 917 089	2 481 274	564 186-	22.74-
	Emprunts et dettes financières divers	9 249	11 144	1 895-	17.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	660 000	17 416	642 584	NS
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 113 829	2 244 429	130 600-	5.82-
	Dettes fiscales et sociales	3 334 481	3 285 589	48 892	1.49
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 023	26 767	21 743-	81.23-
	Autres dettes	206 797	105 532	101 265	95.96
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	148 589	345 171	196 582-	56.95-
	TOTAL IV	8 395 057	8 517 322	122 264-	1.44-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 155 568	8 724 639	1 569 072-	17.98-

(1) Dont à plus d'un an	761 436	814 378
Dont à moins d'un an	7 633 621	7 384 539
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	2 711	1 033 309

BRETAGNE ATELIERS
35230 NOYAL CHATILLON SUR SEICHE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	581 748	269 162	312 586	116.13
Production vendue de Biens et Services	17 062 859	15 997 642	1 065 217	6.66
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	17 644 607	16 266 804	1 377 802	8.47
Production stockée	148 714	62 634-	211 348	337.43
Production immobilisée	53 644	133 912	80 269-	59.94-
Subventions d'exploitation	5 160 335	5 401 124	240 789-	4.46-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	329 174	244 343	84 832	34.72
Collectes	310	435	126-	28.85-
Cotisations				
Autres produits	170 602	291 380	120 778-	41.45-
TOTAL I	23 507 385	22 275 364	1 232 021	5.53
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	457 939	196 904	261 036	132.57
Variation de stock (marchandises)	17 325-	22 057-	4 731	21.45
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 945 004	4 186 934	1 758 070	41.99
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	158 705	121 447-	280 152	230.68
Autres achats et charges externes	3 995 672	4 217 243	221 571-	5.25-
Impôts, taxes et versements assimilés	520 921	473 663	47 258	9.98
Salaires et traitements	11 436 911	11 739 198	302 286-	2.58-
Charges sociales	3 115 293	3 041 550	73 743	2.42
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	462 647	614 199	151 552-	24.67-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	181 805	144 924	36 881	25.45
Pour risques et charges : dotations aux provisions		7 461	7 461-	100.00-
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	47 525	37 328	10 198	27.32
TOTAL II	26 305 098	24 515 899	1 789 200	7.30
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 797 713-	2 240 534-	557 179-	24.87-
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	395		395	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	211 773	127 940		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	12 371	18 574		

BRETAGNE ATELIERS
35230 NOYAL CHATILLON SUR SEICHE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2010 12	Exercice N-1 31/12/2009 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				
Autres intérêts et produits assimilés	2 297	4 675	2 378-	50.86-
Reprises sur provisions et transferts de charges		9 599	9 599-	100.00-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	2 297	14 274	11 977-	83.91-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	169 060	157 051	12 009	7.65
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	169 060	157 051	12 009	7.65
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	166 763-	142 777-	23 986-	16.80-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	2 964 081-	2 383 311-	580 770-	24.37-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	729 773	628 024	101 749	16.20
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000 495	2 363 080	1 362 585-	57.66-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	1 730 268	2 991 104	1 260 835-	42.15
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 623	18 760	1 137-	6.06-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	183 036	425 703	242 667-	57.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	200 659	444 463	243 804-	54.85-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 529 609	2 546 640	1 017 031-	39.94-
Impôts sur les bénéfices (IX)	1 377	16 158	14 781-	91.48-
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	25 240 346	25 280 742	40 397-	0.16-
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	26 676 195	25 133 571	1 542 623	6.14
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 435 849-	147 171	1 583 020-	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	1 435 849-	147 171	1 583 020-	NS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association BRETAGNE ATELIERS a cédé par acte authentique le 14 Février 2011 un bâtiment industriel situé au 17, rue du Champ Martin à Vern Sur Seiche au prix de 870 000 € hors taxe. L'ensemble des conditions suspensives étant levé au 31 décembre 2010, la cession a été rattachée à l'exercice 2010.
La plus value dégagée au titre de cette cession s'élève à 736 861 €.

L'association a obtenu des pouvoirs publics, en date du 16 juin 2010, une subvention exceptionnelle de 500 000 €, subvention visant à sauvegarder l'emploi des travailleurs handicapés au sein de l'entreprise adaptée.

Un plan de départ volontaire de sept salariés a été décidé en juillet 2010. L'intégralité des charges liées à ces départs, a été rattachée à l'exercice 2010.

- 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 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
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 des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables 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 vous relatons les faits suivants :

- Les effectifs sont de 513 salariés au 31/12/2010.

- La capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net, des amortissements, des reprises d'amortissement et provisions ainsi des plus ou moins value s'est élevée à - 1 615 338 €.

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 17 644 607 € contre 16 266 084 € au 31/12/2009.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

- L'association BRETAGNE ATELIERS a, dans le cadre de projets d'industrialisation du secteur Automobiles, comptabilisé au titre des exercices précédents des frais de développement à hauteur de 544 631 €.
L'amortissement au titre de ces frais s'élèvent à 65 175 € au 31/12/2010, la valeur résiduelle ressortant à 73 422 €.

- Dans le cadre du projet d'industrialisation "W2" (secteur automobile), des frais de recherche et développement ont été comptabilisés à hauteur de 113 513 € au titre de l'année 2009 et 132 670 € au titre de l'année 2010 les portant ainsi de 113 513 € à 245 823 €. La date de début d'amortissement de ces frais correspond à la date de lancement de l'autorisation de commercialisation soit le 01/02/2011.

- Les frais de développement correspondant au process de fabrication des radiateurs ont été comptabilisés à hauteur de 76 031 €. La valeur résiduelle de ces frais de développement ressort à 16 553 € au 31/12/2010.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	7 461	35 582	7 461		35 582
TOTAL	7 461	35 582	7 461		35 582

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	240 511	167 298	163 334	0	244 474
Sur comptes clients	47 365	14 508	47 365	0	14 508
TOTAL	287 876	181 806	210 699	0	258 982
TOTAL GENERAL	295 337	217 388	218 160	0	294 564
Dont dotations et reprises d'exploitation		217 388	218 160		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	498 974	498 912	62
Clients douteux ou litigieux	21 689	0	21 689
Autres créances clients	1 157 307	1 157 307	
Personnel et comptes rattachés	875 216	875 216	
Taxe sur la valeur ajoutée	175 270	175 270	
Divers état et autres collectivités publiques	15 180	15 180	
Débiteurs divers	995 246	995 246	
Charges constatées d'avance	107 711	107 711	
TOTAL	3 846 592	3 824 841	21 751

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	2 711	2 711		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 914 378	1 152 942	761 436	
Emprunts et dettes financières divers	9 249	9 249		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 113 829	2 113 829		
Personnel et comptes rattachés	1 433 595	1 433 595		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 475 111	1 475 111		
Impôts sur les bénéfices	1 377	1 377		
Taxe sur la valeur ajoutée	424 399	424 399		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 023	5 023		
Autres dettes	206 797	206 797		
Produits constatés d'avance	148 589	148 589		
TOTAL	7 735 057	6 973 621	761 436	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	633 585			

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
Constructions	LINEAIRE	CF ANNEXE
Agencements et aménagements	LINEAIRE	10 ANS
Installations techniques	LINEAIRE	5 A 10 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE	5 ANS
Matériel de transport	LINEAIRE	4 A 5 ANS
Matériel informatique	LINEAIRE	3 ANS
Mobilier	LINEAIRE	5 ANS

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Toutefois, pour les titres qui seront éventuellement acquis à compter du 15/06/2007, l'association a décidé d'appliquer l'avis n° 2007.C du 15 juin 2007 du comité d'urgence

ANNEXE

du conseil national de la comptabilité relatif à l'exercice de l'option pour la comptabilisation des droits de mutation,honoraires,commissions, et frais d'actes des titres de participation définis 39.1.5°du CGI.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

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

Evaluation des produits et en cours

Les encours de production ont été valorisés de la manière suivante :

- Coût des matières premières
+ Main d'oeuvre directe en fonction de l'avancement en pourcentage
+ Coefficient de frais indirects de production

Les produits finis ont été valorisés de la manière suivante :

- Coût des matières premières
+ Main d'oeuvre directe
+ Coefficient de frais indirects de production

Les valeurs ainsi obtenues ne peuvent être supérieures à 80% du prix de vente.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	900
Créances usagers et comptes rattachés	144 470
Autres créances	1 808 852
Total	1 954 223

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		279 121	
Créances usagers et comptes rattachés		634	97 489
Autres créances		44 888	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		608 022	859 541

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17 300 Euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 914 377
Total	1 914 377

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		4 424 405
crédit bail mobilier	109 777	
crédit bail immobilier	643 291	
indemnites de fin de carriere	879 456	
affacturage	2 791 881	
Total (1)		4 424 405

Engagements reçus

ANNEXE

CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE	238 775
GARANTIE CONSEIL GENERAL	398 532
GARANTIE RENNES METROPOLE	273 532
GARANTIE CONSEIL REGIONAL	183 332
GARANTIE OSEO	1 395 592
Total	2 489 763

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matiére 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.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O (Projected Benefit Obligation). La P.B.O représente la valeur probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

Les hypothèses d'évaluation retenues sont les suivantes :
- Turn over faible,
- Table de mortalité INSEE 2010,
- Revalorisation des salaires : Profil 2%,
- Taux d'actualisation : 4.68 % (taux IBBOX), le taux retenu au cours de l'exercice précédent correspondait à un taux de marché à la date de clôture fondé sur les taux de rendement moyen des obligations assimilables du trésor net d'inflation.

L'hypothèse d'un départ à l'initiative du salarié a été retenue pour l'évaluation des indemnités de fin de carrière au 31/12/2010. (100% départ volontaire : 65 ans)

Le différentiel lié au changement de taux est de - 782 614 €.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés :

Dans le cadre de la loi 2006-586 du 23 MAI 2006, article 20, nous devrions communiquer le montant 2010 des rémunérations brutes des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés. Seul un dirigeant dispose d'une rémunération. Dans un souci de confidentialité, nous ne pouvons donc pas porter à votre connaissance cette information.

AGREMENT DGFIP C5111.10016
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2011

Désignation de l'entreprise : BRETAGNE ATELIERS

Néant

CADRE A IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	720 615	D8		D9	145 870
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	419 451	KE		KF	11 396
CORPORELLES	Terrains		KG	51 956	KH		KI	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol propre [Dont Composants L9]		KJ	1 419 412	KK		KL	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]		KM		KN		KO	
CORPORELLES	Constructions – Installations générales, agencements et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]		KP	1 131 205	KQ		KR	2 190
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]		KS	2 791 072	KT		KU	62 964
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Installations générales, agencements aménagements divers *		KV	527 679	KW		KX	44 602
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport *		KY	63 094	KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	612 133	LC		LD	13 107
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH	2 754	LI		LJ	12 565
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
CORPORELLES		TOTAL III	LN	6 599 305	LO		LP	135 428
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations		8U	279 121	8V		8W	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P	5 566	1R		1S	2 760
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	434 280	1U		1V	68 858
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ	718 967	LR		LS	71 618
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	8 458 338	ØH		ØJ	364 312

CADRE B IMMOBILISATIONS

			Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence – Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ	866 485	D7	866 485
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	4 960	LW	425 887	1X	425 887
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	51 956	LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol propre		IQ		MA	1 332 100	MB	87 311	MC	87 311
CORPORELLES	Constructions – Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions – Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG	753 473	MH	379 922	MI	379 922
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	170 203	MK	2 683 833	ML	2 683 833
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	572 280	MO	572 280
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport		IV		MP	10 485	MQ	52 610	MR	52 610
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	129 461	MT	495 779	MU	495 779
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	2 754	NA	12 565	NB	12 565
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES		TOTAL III	IY		NG	2 450 432	NH	4 284 300	NI	4 284 300
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		I0		ØX		ØY	279 121	ØZ	279 121
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B	2 013	2C	6 314	2D	6 314
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	4 165	2F	498 974	2G	498 974
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3		NJ	6 178	NK	784 409	2H	784 409
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	2 461 570	ØL	6 361 081	ØM	6 361 081

Dossier N° 030026 en Euros

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

AGREMENT DGFIP C5111.10016

6

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 2011

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

Désignation de l'entreprise : BRETAGNE ATELIERS

Néant ☐ *

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I	CY	448 958	EL	81 729	EM		EN	530 686	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II	PE	345 799	PF	31 964	PG	4 960	PH	372 805	
Terrains	PI		PJ		PK		PL		
Constructions — Sur sol propre	PM	1 419 412	PN		PO	1 332 100	PQ	87 311	
Constructions — Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU		
Constructions — Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	974 544	PW	39 729	PX	672 291	PY	341 982	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	2 329 182	QA	178 611	QB	124 144	QC	2 383 649	
Autres immobilisations corporelles — Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	268 034	QE	61 607	QF		QG	329 641	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	QH	57 553	QI	2 534	QJ	7 477	QK	52 610	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	570 083	QM	30 889	QN	128 630	QO	472 342	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT		
TOTAL III	QU	5 618 808	QV	313 370	QW	2 264 642	QX	3 667 535	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	ØN	6 413 565	ØP	427 063	ØQ	2 269 602	ØR	4 571 026	

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement TOTAL I	M9	81 729	N1		N2		N3		N4		N5		N6	81 729
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	31 964	N8		P6		P7		P8		P9		Q1	31 964
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Inst.gales,agenc et am.des const.	S5	39 729	S6		S7		S8		S9		T1		T2	39 729
Inst. techniques mat. et outillage	T3	178 611	T4		T5		T6		T7		T8		T9	178 611
Autres immobilisations corporelles — Inst.gales,agenc am. divers	U1	61 607	U2		U3		U4		U5		U6		U7	61 607
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8	2 534	U9		V1		V2		V3		V4		V5	2 534
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6	30 889	V7		V8		V9		W1		W2		W3	30 889
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III	X2	313 370	X3		X4		X5		X6		X7		X8	313 370
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)	NP	427 063	NQ		NR		NS		NT		NU		NV	427 063
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	427 063	Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY			Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	427 063					

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

Dossier N° 030026 en Euros.

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CABINET GEIBEG

EXEMPLAIRE DE L'ENTREPRISE

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%										
- SARL BRETAGNE CONCEPT	8 000	346	98.60	7 516						
- SARL BRETAGNE ATELIERS ST ERBLO	77 000		100.00	77 000					46	
- Participations détenues entre 10 et 50 %								96 041		
- PAYSAGES SERVICES	3 826	137 914	49.80	1 906						
- IMMOB BA	1 927 000	153 693	10.00	192 700				695 773	11 061	
								982 227	169 371	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

CABINET GERBEC

AE