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

SOMMAIRE

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

ASSOCIATION BRETAGNE ATELIERS

ZA de la Touche TIZON
Rue du Comte de Dion
35230 NOYAL CHATILLON SUR SEICHE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 22 JUIN 2012

Exercice social du 01.01.2011 au 31.12.2011

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 2011

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 17 juin 2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, 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 association, 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 l'association 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, 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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ST GREGOIRE, le 14 juin 2012

Pour ACTU ELLES
Catherine GRIMOND
Commissaire aux Comptes

BRETAGNE ATELIERS
35230 NOYAL CHATILLON SUR SEICHE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 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	872 485	632 238	240 248	335 799	95 551-	28.45-
	Concessions, Brevets et droits similaires	332 686	276 770	55 916	53 082	2 834	5.34
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	467 233	447 197	20 036	37 940	17 904-	47.19-
	Installations techniques Matériel et outillage	2 679 177	2 450 544	228 633	300 184	71 551-	23.84-
	Autres immobilisations corporelles	1 211 674	932 278	279 396	266 075	13 321	5.01
	Immobilisations en cours	10 913		10 913	12 565	1 652-	13.15-
	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	5 261		5 261	6 314	1 052-	16.67-
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	531 360		531 360	498 974	32 386	6.49
	TOTAL I	6 389 911	4 739 027	1 650 884	1 790 054	139 170-	7.77-
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	2 046 146	307 386	1 738 760	1 173 539	565 221	48.16
	En-cours de production de biens	51 424		51 424	85 760	34 336-	40.04-
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	196 292	15 432	180 860	311 550	130 690-	41.95-
	Marchandises	59 022		59 022	17 325	41 697	240.67
	Avances et acomptes versés sur commandes				20 435	20 435-	100.00-
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 649 542	14 508	1 635 034	1 164 488	470 546	40.41
	Autres créances	1 247 845		1 247 845	2 060 911	813 067-	39.45-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 103 061		2 103 061	423 795	1 679 266	396.25
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	101 483		101 483	107 711	6 228-	5.78-
	TOTAL III	7 454 815	337 326	7 117 489	5 365 514	1 751 975	32.65
	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)	13 844 726	5 076 353	8 768 373	7 155 568	1 612 805	22.54

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

BRETAGNE ATELIERS
35230 NOYAL CHATILLON SUR SEICHE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 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	1 514 308-	104 006-	1 410 302-	NS
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	661 200	1 435 849-	2 097 049	146.05
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports	1 050 000		1 050 000	
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	1 204	26 751	25 547-	95.50-
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 472	26 253	19 781-	75.35-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	416 347	1 275 072-	1 691 419	132.65
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	41 996	35 582	6 414	18.03
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	41 996	35 582	6 414	18.03
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	780 032	1 926 338	1 146 306-	59.51-
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	540 504	660 000	119 496-	18.11-
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 864 474	2 113 829	750 644	35.51
	Dettes fiscales et sociales	3 639 860	3 334 481	305 379	9.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 144	5 023	40 121	798.70
	Autres dettes	122 424	206 797	84 373-	40.80-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	317 592	148 589	169 003	113.74
	TOTAL IV	8 310 030	8 395 057	85 028-	1.01-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 768 373	7 155 568	1 612 805	22.54

(1) Dont à plus d'un an — 761 436
Dont à moins d'un an — 7 479 946 — 7 633 621
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques — 2 905 — 2 711

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	532 935	581 748	48 812-	8.39-
Production vendue de Biens et Services	23 537 450	17 062 859	6 474 591	37.95
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	24 070 385	17 644 607	6 425 779	36.42
Production stockée	153 073-	148 714	301 787-	202.93-
Production immobilisée		53 644	53 644-	100.00-
Subventions d'exploitation	5 538 531	5 160 335	378 195	7.33
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	137 897	329 174	191 278-	58.11-
Collectes		310	310-	100.00-
Cotisations				
Autres produits	25 960	170 602	144 642-	84.78-
TOTAL I	29 619 699	23 507 385	6 112 314	26.00
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	434 810	457 939	23 130-	5.05-
Variation de stock (marchandises)	53 796-	17 325-	36 471-	210.50-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 616 933	5 945 004	671 929	11.30
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	631 612-	158 705	790 317-	497.98-
Autres achats et charges externes	5 379 918	3 995 672	1 384 247	34.64
Impôts, taxes et versements assimilés	507 997	520 921	12 924-	2.48-
Salaires et traitements	12 192 990	11 436 911	756 078	6.61
Charges sociales	3 676 260	3 115 293	560 967	18.01
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	363 575	462 647	99 072-	21.41-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	174 942	181 805	6 863-	3.78-
Pour risques et charges : dotations aux provisions	18 470		18 470	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	910	47 525	46 615-	98.08-
TOTAL II	28 681 397	26 305 098	2 376 299	9.03
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	938 302	2 797 713-	3 736 015	133.54
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		395	395-	100.00-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	3 631	211 773		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	169 950	12 371		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 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	345	2 297	1 952-	84.99-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	345	2 297	1 952-	84.99-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	190 985	169 060	21 925	12.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	190 985	169 060	21 925	12.97
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	190 640-	166 763-	23 877-	14.32-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	747 662	2 964 081-	3 711 743	125.22
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	64 649	729 773	665 124-	91.14-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 281	1 000 495	979 214-	97.87-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	85 930	1 730 268	1 644 338-	95.03-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	170 950	17 623	153 327	870.05
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 442	183 036	181 594-	99.21-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	172 392	200 659	28 267-	14.09-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	86 462-	1 529 609	1 616 071-	105.65-
Impôts sur les bénéfices (IX)		1 377	1 377-	100.00-
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	29 705 974	25 240 346	4 465 629	17.69
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	29 044 774	26 676 195	2 368 580	8.88
SOLDE INTERMEDIAIRE	661 200	1 435 849-	2 097 049	146.05
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	661 200	1 435 849-	2 097 049	146.05

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association BRETAGNE ATELIERS, conformément aux décisions de son conseil d'administration du 17 JUIN 2011, a décidé l'émission de titres associatifs d'une valeur nominale de 50 000 €uros.

Ces titres sont dits "associatifs" dans la mesure où ils ne sont remboursables , conformément aux dispositions de l'article L 213-8 au Code Monétaire et Financier, qu'à l'iniative de l'Emetteur et constituent des créances de dernier rang.

Au 31 Décembre 2011, date limite d'émission , 21 titres avaient été émis pour une valeur totale de 1 050 000 €.

Il a été décidé de rattacher ces titres associatifs au poste "AUTRES FONDS ASSOCIATIFS".

- 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 " BRETAGNE ATELIERS et ESAT BRETAGNE ATELIERS sont de 590 salariés au 31/12/2011.

- La capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net ,des amortissements,des reprises d'amortissement et provisions ainsi que des plus et moins value s'est élevée à 1 168 468 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- Le chiffre d'affaires s'est élevée à 24 070 385 € contre 17 664 607 € 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 de frais de développement à hauteur de 544 631 €.
L'amortissement au titre de ces frais s'élèvent à 33 965 €, la valeur résiduelle ressortant à 39 456 €.

- Dans le cadre du projet d'industrialisation W2 (secteur automobile), des frais de recherche et développement ont été comptabilisés à hauteur de 245 823 €. La date de début d'amortissement de ces frais correspondant à la date de lancement de l'autorisation de commercialisation est le 01/02/2011.
Les amortissements comptabilisés sur l'exerice 2011 au titre de ce projet sont de 45 067 € et une valeur nette comptable au 31/12/2011 de 200 755 €.

- Les frais de développement correspondant au process de fabrication des radiateurs ont été comptabilisés à hauteur de 76 031 € au titre d'exercices précédents et 6 000 € au titre de l'exercice. Ces frais ont été totalement amortis au cours de l'exercice soit une dotation de 22 519€.

- 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	35 582	18 470	12 056		41 996
TOTAL	35 582	18 470	12 056		41 996

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	244 474	174 942	96 598		322 818
Sur comptes clients	14 508				14 508
TOTAL	258 982	174 942	96 598		337 326
TOTAL GENERAL	294 564	193 412	108 654		379 322
Dont dotations et reprises d'exploitation		193 412	108 654		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

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	531 360	531 360	
Clients douteux ou litigieux	21 689	21 689	
Autres créances clients	1 627 853	1 627 853	
Personnel et comptes rattachés	921 071	921 071	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 238	7 238	
Taxe sur la valeur ajoutée	210 895	210 895	
Divers état et autres collectivités publiques	7 689	7 689	
Débiteurs divers	100 951	100 951	
Charges constatées d'avance	101 483	101 483	
TOTAL	3 530 230	3 530 230	

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	6 903	6 903		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	773 129	260 637	512 492	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 864 474	2 864 474		
Personnel et comptes rattachés	1 598 022	1 598 022		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 604 354	1 604 354		
Taxe sur la valeur ajoutée	437 485	437 485		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 144	45 144		
Autres dettes	122 424	122 424		
Produits constatés d'avance	317 592	317 592		
TOTAL	7 769 526	7 257 034	512 492	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 141 248			

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.
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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

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 indirect de production
Contrôle de cohérence du coût ainsi obtenu par rapprochement avec les coûts des produits finis.

Les produits finis ont été valorisés de la manière suivante:

- Coût des matières premières
+ Main d'oeuvre directe
+ Coefficient de frais indirect 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.

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	123 938
Autres créances	969 509
Total	1 094 347

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

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			5 978
Autres créances		42 932	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		599 100	49 553

- 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 17 420 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	773 129
Total	773 129

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 908 608
crédit bail mobilier	32 759	
crédit bail immobilier	529 769	
indemnites de fin de carriere		
affacturage	2 346 080	
Total (1)		2 908 608

Engagements reçus

CLAUSE DE RETOUR A MEILLEURE FORTUNE	195 844
GARANTIE CONSEIL GENERAL	245 492
GARANTIE RENNES METROPOLE	120 492
GARANTIE CONSEIL REGIONAL	30 292
GARANTIE OSEO	649 862
Total	1 241 982

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La méthode retenue dans le calcul 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 GAPP). 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 (Projet Benefit Obligaation). La P.B.O représente la valeur probable des droits acquis, de façon irrémediable 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 : 4,60 % (taux IBBOX).

L'hypothèse d'un départ à l'initiative du salarié a été retenue pour l'évaluation des indemités de fin de carrière au 31/12/2011. (100 % départ volontaire : 65 ans)

Les indemnités de fin de carrières se chiffrent à 845 328 € au 31/12/2011, soit - 34 128 € par rapport à l'exercice précédent.

Rémunération des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés :

Dans le cadre de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, article 20, nous devrions communiquer le montant 2011 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.

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	740-	98.60	7 516					394-	
- SARL BRETAGNE ATELIERS ST ERBLO	77 000		100.00	77 000				97 942		
- Participations détenues entre 10 et 50 %										
- PAYSAGES SERVICES	3 826	160 556	49.80	1 906				712 979	22 787	
- IMMOB BA	1 927 000	278-	10.00	192 700				986 284	153 414	
B. Renseignements globaux										
- Filiales non reprises en A										
- Participations non reprises en A										

AGREMENT DGFIP C5112.10019
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2012

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	866 485	D8	D9 6 000
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	425 887	KE	KF
CORPORELLES	Terrains	KG		KH	KI
	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ	87 311	KK	KL
	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN	KO
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]	KP	379 922	KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS	2 683 833	KT	KU
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements aménagements divers *	KV		KW	KX
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	52 610	KZ	LA 8 187
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	495 779	LC	LD
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE	572 280	LF	LG 107 018
	Immobilisations corporelles en cours	LH	12 565	LI	LJ
	Avances et acomptes	LK		LL	LM
	TOTAL III	LN	4 284 300	LO	LP 115 204
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
	Autres participations	8U	279 121	8V	8W
	Autres titres immobilisés	1P	6 314	1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	498 974	1U	1V 32 386
	TOTAL IV	LQ	784 409	LR	LS 32 386
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	6 361 081	ØH	ØJ 153 590

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 872 485	D7 872 485
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV 93 202	LW 332 686	1X 332 686
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY	LZ
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB 87 311	MC 87 311
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME	MF
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH 379 922	MI 379 922
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ 4 656	MK 2 679 177	ML 2 679 177
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM	MN	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP	MQ 60 797	MR 60 797
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS 24 198	MT 471 581	MU 471 581
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW 679 297	MX 679 297
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ 1 652	NA 10 913	NB 10 913
	Avances et acomptes	NC		ND	NE	NF
	TOTAL III	IY		NG 30 506	NH 4 368 997	NI 4 368 997
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU	M7	ØW
	Autres participations	IØ		ØX	ØY 279 121	ØZ 279 121
	Autres titres immobilisés	I1		2B 1 052	2C 5 261	2D 5 261
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	2F 531 360	2G 531 360
	TOTAL IV	I3		NJ 1 052	NK 815 742	2H 815 742
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK 124 760	ØL 6 389 911	ØM 6 389 911

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Dossier N° 030026 en Euros

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

CABINET GEIREC

AMORTISSEMENTS

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	530 686	EL	101 551	EM		EN	632 238
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	372 805	PF		PG	96 035	PH	276 770
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	87 311	PN		PO		PQ	87 311
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	341 982	PW	17 904	PX		PY	359 886
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 383 649	QA	66 895	QB		QC	2 450 544
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	329 641	QE	117 428	QF		QG	447 069
	Matériel de transport	QH	52 610	QI	1 643	QJ		QK	54 253
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	472 342	QM		QN	41 386	QO	430 956
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	3 667 536	QV	203 870	QW	41 386	QX	3 830 020
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		ØN	4 571 027	ØP	305 421	ØQ	137 421	ØR	4 739 027

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		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		Total général non ventilé (NW - NY)	NZ								

CADRE C

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

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

Dossier N° 030026 en Euros.

CABINET GEIREC

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRA11S informatique