

In Extenso

Audit Aquitaine Commissariat aux comptes

19 boulevard Alfred Dancy
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

BORDEAUX TECHNOWEST

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

25 rue Marcel Issartier
33700 MERIGNAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Membre de **Deloitte**.

Siège social : 980 avenue Eloi Ducom BP 169 40003 Mont de Marsan
Sarl au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS Mont de Marsan
Société de Commissaires aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Pau

In Extenso

Audit Aquitaine Commissariat aux comptes

19 boulevard Alfred Daney
33028 Bordeaux Cedex

Tél : 05 57 19 40 00
Fax : 05 57 19 40 50
bordeaux@inextenso.fr
www.inextenso.fr

BORDEAUX TECHNOWEST

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

25 RUE Marcel Issartier
33700 MERIGNAC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

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 décembre 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association BORDEAUX TECHNOWEST, 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 le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Membre de **Deloitte**.

Siège social : 980 avenue Eloi Ducom BP 169 40003 Mont de Marsan
Sarl au capital de 7 622,45 € - 333 485 084 RCS Mont de Marsan
Société de Commissaires aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale de Pau

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.

II. Justification des appréciations

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.

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. Vérifications et informations spécifiques

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

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

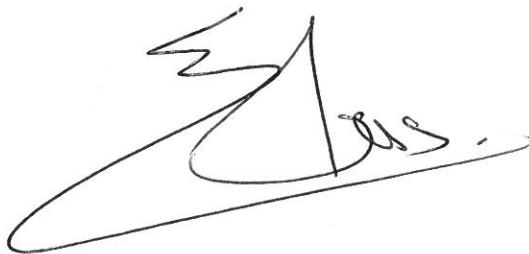
En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport d'activité. En effet, l'association BORDEAUX TECHNOWEST a souscrit à l'augmentation de capital de la SAS TECHNOSTART dont elle détient désormais 29% des actions. L'association BORDEAUX TECHNOWEST a aussi réalisé un apport en nature à hauteur de 310 K€ à la société CESA DRONES dont elle détient désormais 78% des actions.

Bordeaux, le 24 mars 2015

Le commissaire aux comptes

Audit Aquitaine Commissariat Aux Comptes

Représenté par Edouard MAS

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Edouard MAS', with a large, sweeping underline that extends to the left.

Bilan

Association

Bordeaux Technowest

Page : 6

Au : 31/12/2014

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2013
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	557	557		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	3 000		3 000	3 000
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	3 557	557	3 000	3 000
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels				
	Autres immobilisations corporelles	30 714	30 577	136	1 874
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	30 714	30 577	136	1 874
Immobilisations financières (2)	Participations	180 000		180 000	140 000
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	502 747		502 747	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total	682 747		682 747	140 000
Total I		717 019	31 134	685 884	144 874
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de productions biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total				
	Avces et acptes versés sur commandes				
	Créances usagers et comptes rattachés	193 458	15 834	177 623	114 293
	Autres créances	913 728		913 728	1 030 159
	Total	1 107 186	15 834	1 091 352	1 144 452
Divers	Autres titres	1 021		1 021	1 021
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	12 890		12 890	1 870
	Charges constatées d'avance (4)	6 436		6 436	6 372
Total II		1 127 535	15 834	1 111 700	1 153 717
Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		1 844 554	46 969	1 797 584	1 298 591
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
Engagements recus	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
Autres					

Bilan

Bordeaux Technowest

Page : 7

Au : 31/12/2014

* Mission de Présentation - Voir l'attestation

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	75 692	75 692
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	117 010	117 010
	Report à nouveau	250 797	176 107
	Résultat de l'exercice	588 242	74 690
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
Total I		1 031 743	443 501
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	26 033	26 033
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		26 033	26 033
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	118 089	18 946
	Emprunts et dettes financières divers (3)	15 494	10 983
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	366 464	355 333
	Dettes fiscales et sociales	94 938	97 187
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 974	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	140 848	346 606
Total III		739 808	829 057
Ecart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		1 797 584	1 298 591
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	739 808	
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs	118 089	18 946
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat Bordeaux Technowest

Page : 8

Période de l'exercice 01/01/2014 31/12/2014 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2013 31/12/2013 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services	1 620 344 381	1 575 259 396
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	346 001	260 971
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	1 571 246	1 496 235
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	19 840	21 604
	Cotisations	49 050	57 400
	Autres produits (1)		25 657
	Total des produits d'exploitation I	1 986 138	1 861 869
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks	332 168	396 218
	Autres achats et charges externes (2)	806 573	721 130
	Impôts, taxes et versements assimilés	35 113	41 698
	Salaires et traitements	464 440	406 288
	Charges sociales	211 008	184 473
	- sur immobilisations { amortissements provisions	1 737	3 620
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant - pour risques et charges		6 207
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges	19 542	11 495
	Total des charges d'exploitation II	1 870 585	1 771 134
	Résultat d'exploitation (I-II)	115 552	90 734
Opér. courantes	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	19	26
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		34
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers V	19	61
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 514	3 070
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières VI	2 514	3 070
	Résultat financier (V-VI)	(2 494)	(3 009)
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	113 058	87 725
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier	18 905	18 559

Compte de résultat (suite)

Bordeaux Technowest

Période de l'exercice 01/01/2014 31/12/2014 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2013 31/12/2013 Voir l'attestation

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	938	6 428
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	502 747	1 200
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	503 686	7 628
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	28 502	19 336
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 179
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		148
	Total des charges exceptionnelles VIII	28 502	20 663
	Résultat exceptionnel (VII-VIII)	475 184	(13 034)
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	2 489 844	1 869 558
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	1 901 602	1 794 868
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	588 242	74 690
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

Annexe

Page : 12

Bordeaux Technowest

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Un troisième Site Technopolitain animé par Bordeaux Technowest a ouvert à Bègles, qui devient la 9^{ème} commune membre de l'association. Ce nouveau centre est dénommé NEWTON.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Annexe

Bordeaux Technowest

Page : 13

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau en annexe.

2.1.2 Immobilisations incorporelles

2.1.2.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 2 ans

2.1.3 Immobilisations corporelles

Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de Bureau et Informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de Bureau	Linéaire	5 à 10 ans

Annexe

Bordeaux Technowest

Page : 14

2.1.4 Créances et produits à recevoir

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances clients et comptes rattachés	177.623	177.623	
Autres créances	913.728	913.728	

Les produits à recevoir sont essentiellement des subventions (913.628 €) se décomposant ainsi :

Subventions 2011

Conseil Régional Projet CARUS 32.914 €

Subventions 2012

- Conseil Régional Zone Essais Drones 126.400 €
- FRED Bourse Incube 98.384 €
- FRED Zone Essais Drones 80.374 €

Subventions 2013

- CUB 45.477 €
- Conseil Régional 94.800 €
- FEDER Technopole Aéroparc 363.571 €
- ZIRI ADEME 15.708 €
- Martignas s/Jalles 5.000 €
- ZIRI CG 42.000 €
- ZIRI CUB 9.000 €

913.628 €

Annexe

Bordeaux Technowest

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	75 693			75 693
Valeur du patrimoine intégré	-			-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾	75 693			75 693
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves	117 011			117 011
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	117 011			117 011

Annexe

Bordeaux Technowest

2.2.1.1 *Report à nouveau avant répartition du résultat*

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau		250.797

2.2.2 **Provisions pour risques et charges**

2.2.2.1 *Engagements pris en matière de retraite*

	Provisionné
Indemnité de départ à la retraite	26.033

Annexe

Bordeaux Technowest

Page : 17

2.2.3 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus 1 an	Echéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	-	-		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	366 465	366 465		
Dettes fiscales et sociales	94 938	94 938		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes	-	-		
Produits constatés d'avance	140 848	140 848		
TOTAL	602 251	602 251	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.4 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	43.815
Dettes fiscales et sociales	24.841
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	68.656

Annexe

Bordeaux Technowest

2.2.5 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont essentiellement des subventions se décomposant ainsi :

Subventions

- ZIRI	88.202 €
- FRED Bourse Incubés	25.446 €
- REVITALISATION COFINOGA LASER	27.200 €

140.848 €

Annexe

Page : 19

Bordeaux Technowest

3 Autres informations

3.1 Résultat exceptionnel : + 475 K€

Il est composé principalement de :

- régularisations à la baisse de subventions 2013 (FEDER, CUB, Salon Drones) : -28 K€
- l'apport en nature d'un camion d'essais en vol, de logiciels et de 2 vecteurs, évalués à 310.171,53 €, au capital de 400.000 € de la société CESA Drones, complétés d'une prime d'émission de 192.576,36 €, pour un total de **503 K€** ; cette société, constituée en décembre 2014, a pour objet la réalisation de tests et essais en vol, le développement de moyens nécessaires à la réalisation de ces prestations et la construction de bases de connaissances sur les drones.

3.2 Effectif moyen

Catégories	Personnel salarié
- Direction	1
- Chargés de missions	5
- Administratifs	3
TOTAL	.9

3.3 Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés

En application de l'article 20 de la loi n°2006-585 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantage en nature n'a été versé aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles.

3.4 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition ...)

Elle ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel et de personnel.

Tous les membres du Conseil d'administration sont bénévoles dans l'exercice de leurs fonctions d'Administrateurs.

Annexe

Bordeaux Technowest

3.5 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC
Honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2.820
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	2.820

Tableau des immobilisations

Bordeaux Technowest

Page : 21

Au : 31/12/2014

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	11 674		8 117		3 557
Total II	11 674		8 117		3 557
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage					311
Install. générales, ag. am. divers	3 133		2 821		
Matériels de transport					
Mat. bur. et informatique, mobilier	48 129		17 727		30 402
Immob. corp. en cours					
Avances et acomptes					
Total III	51 262		20 548		30 714
Immobilisations financières					
Participations	140 000	40 000			180 000
Créances rattachées à des part.		502 747			502 747
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. financières					
Total IV	140 000	542 747			682 747
Total général (I+II+III)	202 937	542 747	28 665		717 019

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

Bordeaux Technowest

Page : 22

Au : 31/12/2014

EUR

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	8 674		8 117		557
	Total II	8 674		8 117		557
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage					
	Install. générales, ag. am. divers	2 980	25	2 821		184
	Matériels de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier	46 407	1 712	17 727		30 392
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	49 388	1 737	20 548		30 577
Total général (I+II+III)		58 062	1 737	28 665		31 134

Comptabilité tenue en euros