



RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST BRIEUC atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00100

Numéro SIREN : 316 390 251

Nom ou dénomination : COMPTOIR ELECTRONIQUE D ARMOR

Ce dépôt a été enregistré le 12/05/2017 sous le numéro de dépôt 3003

**COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR
CEA**

**Société à responsabilité limitée
Au capital de 160 000 Euros
Siège social : Rue Ambroise PARE
22360 LANGUEUX**

RCS SAINT BRIEUC 316 390 251

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE LA REUNION DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 SEPTEMBRE 2016**

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'associé unique décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2016, soit un bénéfice de 113 380 euros :

- au compte « report à nouveau »14 773 euros
pour apurement des pertes antérieures
- le solde, à titre de dividendes 98 607 euros
soit un dividende de 9,8607 euros par part sociale

Total égal au résultat de l'exercice113 380 euros

Il prend acte que, conformément au 2° de l'article 158,3 du Code général des impôts, ce dividende n'est pas éligible à l'abattement de 40 %, l'intégralité du capital étant détenue par une personne morale.

Enfin, l'associé unique constate que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

Pour extrait certifié conforme
La Co-Gérance



**COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR
CEA**

**Société à responsabilité limitée
Au capital de 160 000 Euros
Siège social : Rue Ambroise PARE
22360 LANGUEUX**

RCS SAINT BRIEUC 316 390 251

**RAPPORT DE GESTION DE LA CO-GÉRANCE À
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 SEPTEMBRE 2016**

Cher associé,

Nous vous avons convoqué en Assemblée Générale Ordinaire annuelle, conformément aux dispositions de la loi et des statuts de la Société, aux fins d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 mars 2016.

I - ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ -

. Tout d'abord, il convient de rappeler qu'aux termes de délibérations extraordinaires en date du 30 septembre 2015, l'actionnaire unique a décidé de transformer la société en société à responsabilité limitée. Il a également été décidé de nommer Messieurs Laurent LEMARIE et Jean Claude BOUEDO en qualité de co-gérants à compter de cette même date.

. Ceci ayant été exposé, au titre de l'exercice clos le 31 mars 2016, la société CEA a enregistré un chiffre d'affaires en progression de 16,03 %, de telle sorte qu'il s'élève à 2 842 065 euros, contre 2 449 407 euros antérieurement. Cette évolution doit, cependant, être relativisée dans la mesure où l'exercice 2016 a été marqué par une liquidation avant travaux.

. Aucun autre fait important n'est intervenu durant cet exercice. En revanche, la société a réalisé quelques investissements corporels pour un montant global de 15 171 euros représentés par des « installations générales, agencements, aménagements divers » (14 666 euros) et du « matériel de bureau et mobilier informatique » (506 euros).

. Enfin, la société a employé 11 personnes, comme précédemment.

. **Recherche et développement** : sans objet, compte tenu de la nature des activités de la société

. **Événements importants survenus postérieurement à la clôture de l'exercice et de nature à influencer sur la présentation des comptes** : néant.

II - EXAMEN DES COMPTES ANNUELS

. Tout comme le chiffre d'affaires, les charges d'exploitation ont augmenté (+ 13,59 %) : elles s'élèvent ainsi à 2 768 724 euros, contre 2 437 552 euros précédemment. Cette progression est principalement liée à l'évolution du poste « achats de marchandises ».

En conséquence, les principaux postes de charges sont les suivants :

- achats de marchandises, variation de stock déduite	2 013 995 euros
- autres achats et charges externes	274 713 euros
- salaires et traitements, charges sociales incluses	363 421 euros

. Les produits d'exploitation s'élevant globalement à 2 887 534 euros, compte tenu, notamment, de reprises de provisions sur stocks et garanties, **le résultat d'exploitation est positif de 118 810 euros.**

. Après compensation entre les produits financiers et les charges de même nature, **le résultat financier est égal à (- 7 192 euros).**

. **Le résultat courant avant impôts s'élève à 111 617 euros.**

. Enfin, compte tenu d'un résultat exceptionnel de 83 euros et d'un crédit d'impôt sur les bénéfices d'un montant de 1 680 euros, **le résultat final est un bénéfice de 113 380 euros.**

III - OBJECTIFS POUR L'EXERCICE 2016/2017 -

S'agissant de l'exercice ouvert depuis le 1er avril dernier, la société CEA espère maintenir son niveau d'activité, tout en maîtrisant mieux ses charges. Elle ne peut, toutefois, pas avancer d'ores et déjà ici de données chiffrées plus précises.

La société n'a, par ailleurs, aucun projet particulier en matière de recrutement et/ou d'investissement.

IV - AFFECTATION DU RÉSULTAT -

L'exercice clos le 31 mars 2016 fait ressortir un bénéfice de 113 380 euros, lequel pourrait être affecté de la façon suivante :

- au compte « report à nouveau ».....	14 773 euros
pour apurement des pertes antérieures	
- le solde, à titre de dividendes	98 607 euros
soit un dividende de 9,8607 euros par part sociale	

Total égal au résultat de l'exercice113 380 euros

Etant rappelé que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Nous vous invitons à voter le texte des résolutions que nous soumettons maintenant à votre approbation.

La Co-Gérance



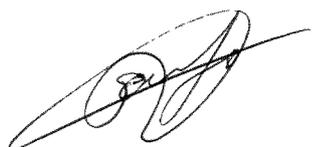

**COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR
CEA**

**Société à responsabilité limitée
Au capital de 160 000 Euros
Siège social : Rue Ambroise PARE
22360 LANGUEUX**

RCS SAINT BRIEUC 316 390 251

**COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 MARS 2016**

*Pour copie certifiée conforme
à l'original*



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2016 12			Exercice N-1 31/03/2015 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)	45 735		45 735	45 735			
	Autres immobilisations incorporelles	4 863	4 863					
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	342 975	122 086	220 889	237 386	16 497	6.95	
	Installations techniques, matériel et outillage	9 089	7 732	1 358	2 229	871	39.09	
	Autres immobilisations corporelles	295 572	239 081	56 490	65 761	9 270	14.10	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	15 182		15 182	15 182				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	111		111	111				
Total II	713 527	373 762	339 765	366 404	26 639	7.27		
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	501 725	15 694	486 030	490 339	4 309	0.88	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	102 114		102 114	82 003	20 112	24.53	
	Autres créances	137 641		137 641	112 925	24 716	21.89	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	6 583		6 583	21 016	14 433	68.68		
Charges constatées d'avance (3)	16 558		16 558	24 888	8 330	33.47		
Total III	764 621	15 694	748 927	731 170	17 756	2.43		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 478 148	389 456	1 088 692	1 097 574	8 882	0.81		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/03/2016	12	31/03/2015	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 160 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	160 000		160 000			
	Réserves						
	Réserve légale	16 000		16 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	22 393		22 393			
	Report à nouveau	14 773		53 662	38 889	72.47	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	113 380		38 889	74 491	191.55	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	297 000		183 620	113 380	61.75	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	23 893		10 434	13 459	128.99	
	Total III	23 893		10 434	13 459	128.99	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	262 315		285 930	23 615	8.26	
	Concours bancaires courants	125 469		169 356	43 887	25.91	
	Emprunts et dettes financières diverses	1 171		52 570	51 399	97.77	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266 678		284 953	18 275	6.41		
Dettes fiscales et sociales	112 097		107 911	4 186	3.88		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	70			70			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			2 800	2 800	100.00	
	Total IV	767 799		903 520	135 721	15.02	
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 088 692		1 097 574	8 882	0.81	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

570 917

673 937

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2016 12			Exercice N-1 31/03/2015 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	2 783 477	455	2 783 932	2 374 581		409 351	17.24
Production vendue de biens							
Production vendue de services	58 133		58 133	74 827		16 694	22.31
Chiffre d'affaires NET	2 841 610	455	2 842 065	2 449 407		392 658	16.03
Production stockée							
Production immobilisée			12 046			12 046	
Subventions d'exploitation			6 847	2 734		4 113	150.41
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 499	36 459		13 960	38.29
Autres produits			4 076	2 302		1 774	77.08
Total des Produits d'exploitation (I)			2 887 534	2 490 903		396 631	15.92
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			2 013 316	1 708 853		304 463	17.82
Variation de stock (marchandises)			679	60 205		60 884	101.13
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 729	3 924		195	4.97
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			274 713	280 283		5 570	1.99
Impôts, taxes et versements assimilés			23 974	29 312		5 338	18.21
Salaires et traitements			275 935	296 920		20 985	7.07
Charges sociales			87 486	101 386		13 899	13.71
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			41 810	45 130		3 320	7.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 694	12 065		3 629	30.08
Dotations aux provisions			23 893	10 434		13 459	128.99
Autres charges			7 494	9 450		1 956	20.70
Total des Charges d'exploitation (II)			2 768 724	2 437 552		331 173	13.59
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			118 810	53 351		65 459	122.69
Quotes-parts de Résultat sur opération 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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2016	12	31/03/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	614		1 023		409	40.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 937		16 446		2 509	15.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	14 551		17 468		2 918	16.70
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	21 743		25 616		3 873	15.12
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	21 743		25 616		3 873	15.12
2. Résultat financier (V-VI)	7 192		8 147		955	11.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	111 617		45 204		66 414	146.92
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	194		379		185	48.72
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	194		379		185	48.72
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	112		2 204		2 092	94.93
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			6 158		6 158	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	112		8 362		8 250	98.66
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	83		7 983		8 066	101.04
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 680		1 668		12	0.72
Total des produits (I+III+V+VII)	2 902 279		2 508 750		393 529	15.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 788 899		2 469 861		319 038	12.92
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	113 380		38 889		74 491	191.55

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

1 237 1 237
4 140 2 248

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SARL COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR CEA
2 RUE AMBROISE PARE
BP 15
22360 LANGUEUX

ANNEXE DU 01/04/2015 AU 31/03/2016

LE GALL & ASSOCIES SARL
33 AVENUE GENERAL DE GAULLE
BP 80235
22192 PLERIN CEDEX
02 96 74 78 88

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 088 691.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 842 065.28 Euros et dégageant un bénéfice de 113 380.06 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2015 au 31/03/2016 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société CEA a changé de statut au cours de l'exercice pour passer en SARL.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(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 à 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 du 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 relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 15 634 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2015. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 15 634 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	15 634
Total	15 634

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 598		
TOTAL	50 598		
Installations générales agencements aménagements des constructions	342 975		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 089		
Installations générales agencements aménagements divers	82 249		14 666
Matériel de transport	32 597		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	165 554		506
TOTAL	632 465		15 171
Autres participations	15 182		
Prêts, autres immobilisations financières	111		
TOTAL	15 293		
TOTAL GENERAL	698 356		15 171

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			50 598	50 598
Installations générales agencements aménagements constr.			342 975	342 975
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 089	9 089
Installations générales agencements aménagements divers			96 915	96 915
Matériel de transport			32 597	32 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			166 060	166 060
TOTAL			647 636	647 636
Autres participations			15 182	15 182
Prêts, autres immobilisations financières			111	111
TOTAL			15 293	15 293
TOTAL GENERAL			713 527	713 527

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 863			4 863
Installations générales agencements aménagements constr.	105 589	16 497		122 086
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 861	871		7 732
Installations générales agencements aménagements divers	63 363	6 106		69 468
Matériel de transport	32 597			32 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	118 680	18 336		137 016
TOTAL	327 089	41 810		368 899
TOTAL GENERAL	331 952	41 810		373 762

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	16 497				
Instal.techniques matériel outillage indus.	871				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 106				
Matériel de bureau informatique mobilier	18 336				
TOTAL	41 810				
TOTAL GENERAL	41 810				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

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
Garanties données aux clients	10 434	23 893	10 434		23 893
TOTAL	10 434	23 893	10 434		23 893

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	12 065	15 694	12 065		15 694
TOTAL	12 065	15 694	12 065		15 694
TOTAL GENERAL	22 499	39 587	22 499		39 587
Dont dotations et reprises d'exploitation		39 587	22 499		

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	111		111
Autres créances clients	102 114	102 114	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 201	5 201	
Divers état et autres collectivités publiques	4 315	4 315	
Groupe et associés	63 866	63 866	
Débiteurs divers	64 259	64 259	
Charges constatées d'avance	16 558	16 558	
TOTAL	256 424	256 313	111

<u>Etat des dettes</u>	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	125 469	125 469		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	262 315	65 433	196 882	
Emprunts et dettes financières divers	626	626		
Fournisseurs et comptes rattachés	266 678	266 678		
Personnel et comptes rattachés	44 166	44 166		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 507	29 507		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 303	24 303		
Autres impôts taxes et assimilés	14 121	14 121		
Groupe et associés	545	545		
Autres dettes	70	70		
TOTAL	767 799	570 917	196 882	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 615			

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

Composition du capital social

(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	16 000			16 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS COMMERCIAL	45 735			45 735	
Total	45 735			45 735	

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
Logiciels informatique	Linéaire	1 à 2 ans
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 8 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode du prix moyen unitaire pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

et les frais accessoires.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 284
Autres créances	68 574
Total	72 858

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 172
Emprunts et dettes financières diverses	545
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 337
Dettes fiscales et sociales	57 735
Total	69 788

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	16 558
Total	16 558

ANNEXE

Exercice du 01/04/2015 au 31/03/2016

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	229 584
Total	229 584

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		247 846
Intérêts sur emprunts à échoir	18 262	
Nantissement du fonds de commerce CEA accordé aux organismes prêteurs en garantie des emprunts à hauteur du capital restant dû	229 584	
Total (1)		247 846
Dont engagements assortis de sûretés réelles		247 846

Engagements reçus

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	19
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	19
Permanence ou changement de méthodes	19
Informations complémentaires (CICE)	19
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	20
Etat des amortissements	21
Etat des provisions	22
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Composition du capital social	23
Fonds commercial	23
Evaluation des immobilisations corporelles	23
Evaluation des amortissements	23
Titres immobilisés	23
Evaluation des matières et marchandises	23
Produits à recevoir	24
Charges à payer	24
Charges et produits constatés d'avance	24
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	25
Montant des engagements financiers	25

NA = Non Applicable NS = Non significative