



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 3001

**COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR
CEA**

**Société par actions simplifiée
Au capital de 160 000 Euros
Siège social : Rue Ambroise PARE
22360 LANGUEUX**

RCS SAINT BRIEUC 316 390 251

**PROPOSITION D' AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTEE
LORS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 30 SEPTEMBRE 2015**

NEUVIÈME RÉOLUTION

L'actionnaire unique décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2015, soit un bénéfice de 38 889 euros :

- en totalité au compte « report à nouveau » 38 889 euros
pour apurement à due concurrence des pertes antérieures

Total égal au résultat de l'exercice 38 889 euros

Enfin, il constate que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Pour extrait certifié conforme à l'original
La Présidence



**COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR
CEA**

**Société par actions simplifiée
Au capital de 160 000 Euros
Siège social : Rue Ambroise PARE
22360 LANGUEUX**

RCS SAINT BRIEUC 316 390 251

**AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE
LORS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 30 SEPTEMBRE 2015**

NEUVIÈME RÉOLUTION

L'actionnaire unique décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice clos le 31 mars 2015, soit un bénéfice de 38 889 euros :

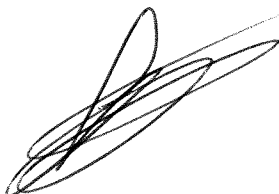
- en totalité au compte « report à nouveau » 38 889 euros
pour apurement à due concurrence des pertes antérieures

Total égal au résultat de l'exercice 38 889 euros

Enfin, il constate que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée par l'actionnaire unique.

Pour extrait certifié conforme à l'original
La Présidence



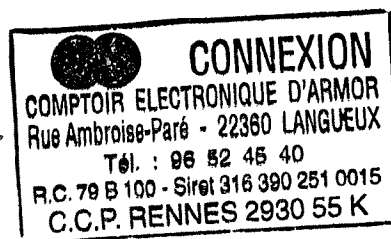
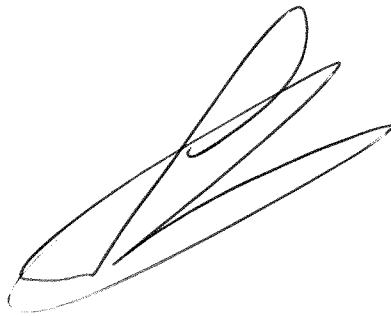
**COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR
CEA**

Société par actions simplifiée
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 2015

Pour copie certifiée conforme à l'original



Désignation de l'entreprise : SAS COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR CEA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 2 RUE AMBROISE PARE		22360 LANGUEUX	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 3 1 6 3 9 0 2 5 1 0 0 0 1 5		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le. 13 10 3 2 0 1 5	
		N-1 13 10 3 2 0 1 4	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR CEA

N° CS *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :160.....0.0.0.....)	DA		160 000	160 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		16 000	16 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		22 393	22 393
	Report à nouveau	DH		(53 662)	(55 989)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		38 889	2 327
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		183 620	144 731
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		10 434	19 082
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR		10 434	19 082
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		455 286	538 849
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		52 570	51 398
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		284 953	197 034
	Dettes fiscales et sociales	DY		107 911	109 516
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			7 500
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		2 800	
	TOTAL (IV)	EC		903 520	904 297
	Ecart de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		1 097 574	1 068 110
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
	{ Ecart de réévaluation libre	1D			
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		673 937	733 093
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		168 424	197 649

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

Désignation de l'entreprise : SAS COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR CEA

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	2 366 931	FB	7 649	FC	2 374 581	2 292 293	
	Production vendue biens* services*	FD		FE		FF			
		FG	74 827	FH		FI	74 827	81 344	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 441 758	FK	7 649	FL	2 449 407	2 373 637	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN		3 948	
	Subventions d'exploitation					FO	2 734		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	36 459	55 719	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 302	888	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 490 903	2 434 192
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	1 708 853	1 646 008
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(60 205)	(23 558)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	3 924	4 931
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	280 283	288 853
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	29 312	28 797
	Salaires et traitements*						FY	296 920	284 875
	Charges sociales (10)						FZ	101 386	104 444
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	45 130	46 078
							GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	12 065	10 584
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	10 434
	Autres charges (12)						GE	9 450	6 409
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 437 552	2 416 502
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	53 351	17 689
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 023	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	16 446	17 506
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	17 468	17 506
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	25 616	24 300
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	25 616	24 300
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(8 147)	(6 794)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	45 204	10 895	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRANTUS Informatique

Désignation de l'entreprise : **SAS COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR CEA**Néant ☐ *

						Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	379			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB			2 508	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	379		2 508	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	2 204		11 076	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF	6 158			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	8 362		11 076	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	(7 983)		(8 568)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)						HK	(1 668)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	2 508 750		2 454 206	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	2 469 861		2 451 879	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						HN	38 889		2 327	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO				
	(2)	Dont { produits de locations immobilières				HY				
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IG				
	(3)	Dont { - Crédit bail mobilier *				HP	3 485		1 237	
		- Crédit bail immobilier				HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IH				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				IJ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				HX				
	(9)	Dont transferts de charges				A1	6 793		9 064	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				A2				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4	6 330		6 297	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9								
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)					Exercice N			
	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR VOL						Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	PRODUITS EXCEPTIONNEL SUR EXERCICES ANTERIEURS								300	
AMENDES						45				
VNC ELEMENTS ACTIFS						6 158				
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES						2 159				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :					Exercice N				
						Charges antérieures		Produits antérieurs		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

ANNEXE DU 01/04/2014 AU 31/03/2015

CABINET LE GALL & ASSOCIES
33 AVENUE GENERAL DE GAULLE

22190 PLERIN
02 96 74 78 88

ANNEXE

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 097 573.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 449 407.42 Euros et dégageant un bénéfice de 38 888.59 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2014 au 31/03/2015 .

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 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 générales complémentaires

Comptabilisation du chiffre d'affaires :

Par dérogation aux principes comptables et du fait de son système de gestion commerciale, la société comptabilise en chiffre d'affaires les ventes réalisées dès la commande.

Cette méthode est permanente d'un exercice à l'autre.

Le fonds de commerce exploité à Langueux à été acquis le 01/01/1989.

La SAS CEA est en intégration fiscale avec la SARL JCLL à compter du 01/04/2012.

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 17 738 € La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.
Au titre de l'année écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 17 738 Euros,
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 :	17 738
Total	17 738

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	51 101		
Installations générales agencements aménagements des constructions	374 170		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	25 661		
Installations générales agencements aménagements divers	89 776		
Matériel de transport	32 597		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	168 153		600
TOTAL	690 357		600
Autres participations	15 182		
Prêts, autres immobilisations financières	111		
TOTAL	15 293		
TOTAL GENERAL	756 752		600

ANNEXE

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		504	50 598	50 598
Installations générales agencements aménagements constr.		31 195	342 975	342 975
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		16 571	9 089	9 089
Installations générales agencements aménagements divers		7 528	82 249	82 249
Matériel de transport			32 597	32 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 199	165 554	165 554
TOTAL		58 492	632 465	632 465
Autres participations			15 182	15 182
Prêts, autres immobilisations financières			111	111
TOTAL			15 293	15 293
TOTAL GENERAL		58 996	698 356	698 356

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	5 367		504	4 863
Installations générales agencements aménagements constr.	120 287	16 497	31 195	105 589
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 190	2 084	10 413	6 861
Installations générales agencements aménagements divers	64 868	6 023	7 528	63 363
Matériel de transport	30 454	2 143		32 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	103 495	18 384	3 199	118 680
TOTAL	334 294	45 131	52 335	327 089
TOTAL GENERAL	339 660	45 131	52 839	331 952

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.	2 084				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 023				
Matériel de transport	2 143				
Matériel de bureau informatique mobilier	18 384				
TOTAL	45 131				
TOTAL GENERAL	45 131				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

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	19 082	10 434	19 082		10 434
TOTAL	19 082	10 434	19 082		10 434

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	10 584	12 065	10 584		12 065
TOTAL	10 584	12 065	10 584		12 065
TOTAL GENERAL	29 666	22 499	29 666		22 499

Dont dotations et reprises d'exploitation		22 499	29 666		
--	--	--------	--------	--	--

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	111		111
Autres créances clients	82 003	82 003	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	374	374	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 265	9 265	
Divers état et autres collectivités publiques	4 390	4 390	
Groupe et associés	30 592	30 592	
Débiteurs divers	68 304	68 304	
Charges constatées d'avance	24 888	24 888	
TOTAL	219 926	219 815	111

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	169 356	169 356		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	285 930	56 347	229 583	
Emprunts et dettes financières divers	774	774		
Fournisseurs et comptes rattachés	284 953	284 953		
Personnel et comptes rattachés	47 425	47 425		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 803	34 803		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 832	12 832		
Autres impôts taxes et assimilés	12 851	12 851		
Groupe et associés	51 796	51 796		
Produits constatés d'avance	2 800	2 800		
TOTAL	903 520	673 937	229 583	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	54 206			

ANNEXE

Exercice du 01/04/2014 au 31/0

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	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

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

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

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

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

Catégorie	Mode	Durée
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

(Code du Commerce Art. R 123-196 4°; 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 01/04/2014 au 31/03/2015

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

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	440
Total	73 068
	73 508

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	1 706
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 319
Dettes fiscales et sociales	45 856
Total	56 197
	105 078

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	
Total	24 888
	24 888
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	
Total	2 800
	2 800

ANNEXE

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

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

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	285 930
Total	285 930

Engagements financiers

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

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		313 349
Intérêts sur emprunts à échoir	27 419	
Nantissement du fonds de commerce CEA accordé aux organismes prêteurs en garantie des emprunts à hauteur du capital restant dû	285 930	
Total (1)		313 349
Dont engagements assortis de sûretés réelles		285 930

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les engagements en matières de fin de carrière ont été évalués conformément aux modalités de la convention collective sauf dans le cas où l'indemnité légale est plus favorable.

L'évaluation tient compte des données suivantes :

- Taux d'actualisation : 3%
- Taux d'évolution des salaires : 1%
- Départ volontaire à 65 ans
- Pourcentage de Turn over décroissant par tranche d'âge.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		45 666	

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2014, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1054 heures.

Audit
Conseil
Expertise

Siège social :

Rue de la Prunelle
ZA des Longs Réages
22190 Plérin
Tél. +33 (2) 96 33 42 57
Fax +33 (2) 96 33 38 31

2 C allée Jacques Frimot
ZAC Atalante Champeaux
35000 Rennes
Tél. +33 (2) 23 46 33 90
Fax +33 (2) 23 46 33 95
rouxeltanguy@actheos.com

www.actheos.com

COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR

SAS au capital de 160 000 €
Siège social : rue Ambroise Paré
22360 - LANGUEUX
R.C.S. Saint-Brieuc 316 390 251

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2015

Experts-comptables
Commissaires aux comptes

SAS au capital de 609 796 €
RCS Saint-Brieuc 337 650 147
RCS Rennes 337 650 147
(immatriculation secondaire)
TVA : FR17 337 650 147

Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Saint-Brieuc

COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR

SAS au capital de 160 000 €

Siège social : rue Ambroise Paré

22360 - LANGUEUX

R.C.S. Saint-Brieuc 316 390 251

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2015

ROUXEL- TANGUY& Associés

Société de commissaires aux comptes

Membre de la Compagnie

Régionale de Rennes

Rue de la Prunelle

CS 60323

22193 – PLERIN Cédex

Le présent rapport comprend 15 pages.

COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR

SAS au capital de 160 000 €
Siège social : rue Ambroise Paré
22360 - LANGUEUX
R.C.S. Saint-Brieuc 316 390 251

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2015

A l'associée unique,

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 mars 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS COMPTOIR ELECTRONIQUE D'ARMOR 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 Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe relative à la comptabilisation du chiffre d'affaires. Votre société comptabilise en chiffre d'affaires, par dérogation aux principes comptables du fait de son système de gestion commerciale, les ventes réalisées dès la commande. Cette méthode est permanente d'un exercice à l'autre.

II – JUSTIFICATIONS DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, 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 - 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PLERIN,
Le 31 juillet 2015

ROUXEL-TANGUY & Associés
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de RENNES

Michel TANGUY
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2015 12			Exercice N-1 31/03/2014 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	105 589	237 386	253 883	16 497	6.50
	Installations techniques Matériel et outillage	9 089	6 861	2 229	10 471	8 242	78.71
	Autres immobilisations corporelles	280 400	214 639	65 761	91 710	25 949	28.29
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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		698 356	331 952	366 404	417 091	50 688	12.15
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	502 404	12 065	490 339	431 615	58 724	13.61
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	82 003		82 003	84 404	2 402	2.85
	Autres créances	112 925		112 925	95 194	17 731	18.63
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	21 016		21 016	13 956	7 060	50.58
	Charges constatées d'avance (3)	24 888		24 888	25 849	962	3.72
	TOTAL III	743 235	12 065	731 170	651 019	80 151	12.31
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)		1 441 591	344 017	1 097 574	1 068 110	29 463	2.76

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2015	Exercice N-1 31/03/2014	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 160 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	160 000	160 000		
	RESERVES				
	Réserve légale	16 000	16 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	22 393	22 393		
	Autres réserves				
	Report à nouveau	53 662	55 989	2 327	4.16
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	38 889	2 327	36 561	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	183 620	144 731	38 889	26.87
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Le commissaire aux comptes ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.				
		10 434	19 082	8 648	45.32
	TOTAL III	10 434	19 082	8 648	45.32
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	285 930	340 136	54 206	15.94
	Concours bancaires courants	169 356	198 713	29 357	14.77
	Emprunts et dettes financières diverses	52 570	51 398	1 172	2.28
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	284 953	197 034	87 919	44.62
	Dettes fiscales et sociales	107 911	109 516	1 605	1.47
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 500	7 500	100.00
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	2 800		2 800	
	TOTAL IV	903 520	904 297	777	0.09
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 097 574	1 068 110	29 463	2.76

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

673 937

904 297

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2015 12			Exercice N-1 31/03/2014 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises	2 366 931	7 649	2 374 581	2 292 293		82 288	3.59
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	74 827		74 827	81 344		6 518	8.01
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 441 758	7 649	2 449 407	2 373 637		75 771	3.19
Production stockée							
Production immobilisée				3 948		3 948	100.00
Subventions d'exploitation			2 734			2 734	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			36 459	55 719		19 260	34.57
Autres produits			2 302	888		1 415	159.36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			2 490 903	2 434 192		56 711	2.33
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Le commissaire aux comptes ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.							
Achats de marchandises			1 708 853	1 646 008		62 845	3.82
Variation de stock (marchandises)			60 205	23 558		36 647	155.56
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 924	4 931		1 007	20.41
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			280 283	288 853		8 571	2.97
Impôts, taxes et versements assimilés			29 312	28 797		515	1.79
Salaires et traitements			296 920	284 875		12 045	4.23
Charges sociales			101 386	104 444		3 058	2.93
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			45 130	46 078		948	2.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			12 065	10 584		1 481	13.99
Dotations aux provisions			10 434	19 082		8 648	45.32
Autres charges			9 450	6 409		3 042	47.46
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			2 437 552	2 416 502		21 049	0.87
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			53 351	17 689		35 662	201.60
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2015 12	31/03/2014 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)	1 023		1 023	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	16 446	17 506	1 060	6.06-
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	17 468	17 506	38-	0.22-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25 616	24 300	1 316	5.41
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	25 616	24 300	1 316	5.41
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	8 147-	6 794-	1 353-	19.92-
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	45 204	10 895	34 308	314.89
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Le commissaire aux comptes ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	379		379	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 508	2 508	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	379	2 508	2 129-	84.89-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 204	11 076	8 872-	80.10-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 158		6 158	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	8 362	11 076	2 714-	24.51-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	7 983-	8 568-	585	6.83
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 668-		1 668-	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	2 508 750	2 454 206	54 544	2.22
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 469 861	2 451 879	17 983	0.73
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	38 889	2 327	36 561	NS

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

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

ANNEXE DU 01/04/2014 AU 31/03/2015

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

CABINET LE GALL & ASSOCIES
33 AVENUE GENERAL DE GAULLE

22190 PLERIN
02 96 74 78 88

ANNEXE

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 097 573.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 449 407.42 Euros et dégageant un bénéfice de 38 888.59 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2014 au 31/03/2015 .

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 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.

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

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

Comptabilisation du chiffre d'affaires :

Par dérogation aux principes comptables et du fait de son système de gestion commerciale, la société comptabilise en chiffre d'affaires les ventes réalisées dès la commande.

Cette méthode est permanente d'un exercice à l'autre.

Le fonds de commerce exploité à Langueux a été acquis le 01/01/1989.

La SAS CEA est en intégration fiscale avec la SARL JCLL à compter du 01/04/2012.

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 17 738 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.
Au titre de l'année écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 17 738 Euros,
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 :	17 738
Total	17 738

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 -

Le commissaire aux comptes
ACTEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	51 101		
Installations générales agencements aménagements des constructions	374 170		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	25 661		
Installations générales agencements aménagements divers	89 776		
Matériel de transport	32 597		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	168 153		600
TOTAL	690 357		600
Autres participations	15 182		
Prêts, autres immobilisations financières	111		
TOTAL	15 293		
TOTAL GENERAL	756 752		600

ANNEXE

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		504	50 598	50 598
Installations générales agencements aménagements constr.		31 195	342 975	342 975
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		16 571	9 089	9 089
Installations générales agencements aménagements divers		7 528	82 249	82 249
Matériel de transport			32 597	32 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 199	165 554	165 554
TOTAL		58 492	632 465	632 465
Autres participations			15 182	15 182
Prêts, autres immobilisations financières			111	111
TOTAL			15 293	15 293
TOTAL GENERAL		58 996	698 356	698 356

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	5 367		504	4 863
Installations générales agencements aménagements constr.	120 287	16 497	31 195	105 589
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 190	2 084	10 413	6 861
Installations générales agencements aménagements divers	64 868	6 023	7 528	63 363
Matériel de transport	30 454	2 143		32 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	103 495	18 384	3 199	118 680
TOTAL	334 294	45 131	52 335	327 089
TOTAL GENERAL	339 660	45 131	52 839	331 952

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.	2 084				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 023				
Matériel de transport	2 143				
Matériel de bureau informatique mobilier	18 384				
TOTAL	45 131				
TOTAL GENERAL	45 131				

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

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	19 082	10 434	19 082		10 434
TOTAL	19 082	10 434	19 082		10 434

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	10 584	12 065	10 584		12 065
TOTAL	10 584	12 065	10 584		12 065
TOTAL GENERAL	29 666	22 499	29 666		22 499
Dont dotations et reprises d'exploitation		22 499	29 666		

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	111		111
Autres créances clients	82 003	82 003	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	374	374	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 265	9 265	
Divers état et autres collectivités publiques	4 390	4 390	
Groupe et associés	30 592	30 592	
Débiteurs divers	68 304	68 304	
Charges constatées d'avance	24 888	24 888	
TOTAL	219 926	219 815	111

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

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	169 356	169 356		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	285 930	56 347	229 583	
Emprunts et dettes financières divers	774	774		
Fournisseurs et comptes rattachés	284 953	284 953		
Personnel et comptes rattachés	47 425	47 425		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 803	34 803		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 832	12 832		
Autres impôts taxes et assimilés	12 851	12 851		
Groupe et associés	51 796	51 796		
Produits constatés d'avance	2 800	2 800		
TOTAL	903 520	673 937	229 583	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	54 206			

ANNEXE

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	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

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

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

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

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

Catégorie	Mode	Durée
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

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

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

(Code du Commerce Art. R 123-196 4°; 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 01/04/2014 au 31/03/2015

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.

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	440
Autres créances	73 068
Total	73 508

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 706
Emprunts et dettes financières diverses	1 319
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 856
Dettes fiscales et sociales	56 197
Total	105 078

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	24 888
Total	24 888
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 800
Total	2 800

ANNEXE

Exercice du 01/04/2014 au 31/03/2015

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

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

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	285 930
Total	285 930

Engagements financiers

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

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		313 349
Intérêts sur emprunts à échoir	27 419	
Nantissement du fonds de commerce CEA accordé aux organismes prêteurs en garantie des emprunts à hauteur du capital restant dû	285 930	
Total (1)		313 349
Dont engagements assortis de sûretés réelles		285 930

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

Les engagements en matières de fin de carrière ont été évalués conformément aux modalités de la convention collective sauf dans le cas où l'indemnité légale est plus favorable.

L'évaluation tient compte des données suivantes :

- Taux d'actualisation : 3%
- Taux d'évolution des salaires : 1%
- Départ volontaire à 65 ans
- Pourcentage de Turn over décroissant par tranche d'âge.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		45 666	

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2014, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1054 heures.