



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 3002

**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 2014

Pour copie artificielle conforme
à l'original



CEA

BILAN ACTIF

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	45 735		45 735	4,28	45 735	4,37
Autres immobilisations incorporelles	5 367	5 367				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	374 170	120 287	253 883	23,77	270 380	25,84
Installations techniques, matériel & outillage industriels	25 661	15 190	10 471	0,98	13 414	1,28
Autres immobilisations corporelles	290 526	198 817	91 710	8,59	113 597	10,86
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	15 182		15 182	1,42	15 182	1,45
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	111		111	0,01	111	0,01
TOTAL (I)	756 752	339 660	417 091	39,05	458 418	43,81
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	442 199	10 584	431 615	40,41	407 915	38,96
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	84 404		84 404	7,90	70 209	6,71
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 617		1 617	0,15		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 242		6 242	0,58	5 690	0,54
. Autres	87 335		87 335	8,18	54 701	5,23
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	13 956		13 956	1,31	24 066	2,30
Charges constatées d'avance	25 849		25 849	2,42	25 356	2,42
TOTAL (II)	661 603	10 584	651 019	60,95	587 937	56,19
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 418 355	350 244	1 068 110	100,00	1 046 356	100,00

BILAN ET RESULTAT

CEA

BILAN PASSIF

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2013 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 160 000)	160 000	14,98	160 000	15,29
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	16 000	1,50	16 000	1,53
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	22 393	2,10	22 393	2,14
Report à nouveau	-55 989	-5,23		
Résultat de l'exercice	2 327	0,22	-55 989	-5,34
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	144 731	13,55	142 404	13,51
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	19 082	1,79	35 929	3,43
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	19 082	1,79	35 929	3,43
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	340 136	31,84	392 283	37,49
. Découverts, concours bancaires	198 713	18,60	101 138	9,67
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	921	0,09	1 015	0,10
. Associés	50 477	4,73	30 386	2,90
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			4 817	0,46
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 034	18,45	205 284	19,62
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	41 953	3,93	49 804	4,76
. Organismes sociaux	32 405	3,03	37 450	3,58
. Etat, impôts sur les bénéfiques				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 739	1,75	17 773	1,70
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 419	1,54	16 340	1,56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 500	0,70	11 733	1,12
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	904 297	84,55	868 023	82,96
Écart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 068 110	100,00	1 046 356	100,00

CEA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/03/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2013 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	2 290 628	1 664	2 292 293	96,57	2 490 338	95,13	-198 045	-7,94
Production vendue biens								
Production vendue services	81 344		81 344	3,43	127 396	4,87	-46 052	-36,14
Chiffres d'Affaires Nets	2 371 972	1 664	2 373 637	100,00	2 617 734	100,00	-244 097	-9,31

Production stockée								
Production immobilisée			3 948	0,17	6 679	0,26	-2 731	-40,88
Subventions d'exploitation					619	0,02	-619	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			55 719	2,35	57 360	2,19	-1 641	-2,85
Autres produits			888	0,04	169	0,01	719	426,44
Total des produits d'exploitation (I)			2 434 192	102,55	2 682 560	102,48	-248 368	-9,28
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 646 008	69,35	1 771 362	67,67	-125 354	-7,07
Variation de stock (marchandises)			-23 558	-0,98	-3 648	-0,13	-19 910	-645,77
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 931	0,21	6 729	0,26	-1 798	-26,71
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			288 853	12,17	306 465	11,71	-17 612	-5,74
Impôts, taxes et versements assimilés			28 797	1,21	32 531	1,24	-3 734	-11,47
Salaires et traitements			284 875	12,00	356 611	13,62	-71 736	-20,11
Charges sociales			104 444	4,40	141 787	5,42	-37 343	-26,33
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 078	1,94	45 925	1,75	153	0,33
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			10 584	0,45	10 726	0,41	-142	-1,31
Dotations aux provisions pour risques et charges			19 082	0,80	35 929	1,37	-16 847	-46,88
Autres charges			6 409	0,27	6 504	0,25	-95	-1,45
Total des charges d'exploitation (II)			2 416 502	101,81	2 710 921	103,56	-294 419	-10,85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			17 689	0,75	-28 361	-1,07	46 050	162,37
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			17 506	0,74	20 369	0,78	-2 863	-14,06
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					16	0,00	-16	-100,00
Total des produits financiers (V)			17 506	0,74	20 385	0,78	-2 879	-14,11
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			24 300	1,02	23 108	0,88	1 192	5,16
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			24 300	1,02	23 108	0,88	1 192	5,16
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 794	-0,28	-2 723	-0,09	-4 071	-149,49
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			10 895	0,46	-31 084	-1,18	41 979	135,05

CEA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/03/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 117	0,08	-2 117	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 508	0,11			2 508	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	2 508	0,11	2 117	0,08	391	18,47
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 076	0,47	28 223	1,08	-17 147	-60,75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	11 076	0,47	28 223	1,08	-17 147	-60,75
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-8 568	-0,35	-26 106	-0,99	17 538	67,18
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			-1 200	-0,04	1 200	-100,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 454 206	103,39	2 705 062	103,34	-250 856	-9,26
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 451 879	103,30	2 761 052	105,47	-309 173	-11,19
RÉSULTAT NET	2 327	0,10	-55 989	-2,13	58 316	104,16
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	1 237	0,05	3 093	0,12	-1 856	-60,00
Dont Crédit-bail immobilier						

DETAIL DES COMPTES

ANNEXES LEGALES

CEA

SOMMAIRE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Intérêts immobilisés
- Intérêts sur éléments de l'actif
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

CEA

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2014 dont le total est de 1 068 110,38 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 327,29 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2013 au 31/03/2014.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2012 au 31/03/2013.

CEA

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 1 à 2 ans</i>
Constructions	<i>de 10 à 20 ans</i>
Agencement des constructions	<i>20 ans</i>
Matériels et outillages divers	<i>de 3 à 8 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 5 à 8 ans</i>
Matériel de transport	<i>5 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 3 à 8ans</i>
Mobilier	<i>8 ans</i>

CEA

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

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.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : amélioration de l'EBE à hauteur de 15 576 euros.

Le CICE a été utilisé pour réaliser des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation et de reconstruction du fonds de roulement.

CEA

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
- les dispositions issues des règlements CRC 2002-10, CRC 2003-10, CRC 2003-7 et CRC 2004-06

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

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.

CEA

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	51 101		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	374 170		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	25 661		
Autres install., agencements, aménagements	85 025		4 751
Matériel de transport	54 575		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	168 153		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	707 584		4 751
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	15 182		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	111		
TOTAL	15 293		
TOTAL GENERAL	773 979		4 751

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			51 101	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			374 170	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			25 661	
Autres install., agencements, aménagements			89 776	
Matériel de transport		21 978	32 597	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			168 153	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		21 978	690 357	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			15 182	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			111	
TOTAL			15 293	
TOTAL GENERAL		21 978	756 752	

CEA

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 367			5 367
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	103 790	16 497		120 287
Install. techniques, matériel et outill. industriels	12 247	2 943		15 190
Installations, agencements divers	59 039	5 828		64 868
Matériel de transport	50 096	2 336	21 978	30 454
Matériel de bureau, informatique, mobilier	85 021	18 473		103 495
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	310 194	46 078	21 978	334 294
TOTAL GENERAL	315 561	46 078	21 978	339 660

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	16 497				
Install. tech., matériel, outill. industriels	2 943				
Installations, agencements divers	5 828				
Matériel de transport	2 336				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	18 473				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	46 078				
TOTAL GENERAL	46 078				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

CEA

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client	35 929	19 082	35 929	19 082
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	35 929	19 082	35 929	19 082
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	10 726	10 584	10 726	10 584
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	10 726	10 584	10 726	10 584
TOTAL GENERAL	46 655	29 666	46 655	29 666
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		29 666	46 655	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

CEA

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	111		111
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	84 404	84 404	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 617	1 617	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	6 242	6 242	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	3 916	3 916	
Groupe et associés	11 660	11 660	
Débiteurs divers	71 759	71 759	
Charges constatées d'avance	25 849	25 849	
TOTAL GENERAL	205 559	205 448	111
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	198 713	198 713		
- plus d'un an	340 136	54 209	239 092	46 836
Emprunts et dettes financières	921	921		
Fournisseurs et comptes rattachés	197 034	197 034		
Personnel et comptes rattachés	41 953	41 953		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 405	32 405		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	18 739	18 739		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	16 419	16 419		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	50 477		50 477	
Autres dettes	7 500	7 500		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	904 297	567 893	289 569	46 836
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	52 147			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

CEA

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 186
Autres créances	77 292
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	78 478

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 984
Emprunts et dettes financières divers	1 291
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 147
Dettes fiscales et sociales	53 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	139
TOTAL	85 345

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	25 849	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	25 849	

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	10 000	16,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	10 000	16,00

Commentaires:

CEA

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Intérêts sur emprunts à échoir	39 659
Nantissement du fonds de commerce CEA accordé aux organismes prêteurs en garantie des emprunts à hauteur du capital restant dû	340 136
TOTAL	379 795
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	340 136
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

CEA

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.3 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		56 688	
TOTAL		56 688	

Commentaires:

Les engagements en matière d'indemnités 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 : 2%
- Départ volontaire à 65 ans.
- Pourcentage de turn-over décroissant par tranche d'âge.

L'engagement de la société au titre du droit individuel à la formation au 31 12 2013 a été de 1174 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
rouxel-tanguy@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 2014

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 2014

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 21 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 2014

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 2014 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.

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.

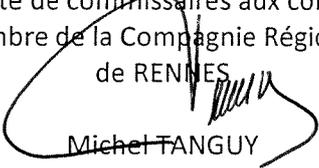
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 15 septembre 2014

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



Michel TANGUY
Associé

CEA

BILAN ACTIF

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	45 735		45 735	4,28	45 735	4,37
Autres immobilisations incorporelles	5 367	5 367				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	374 170	120 287	253 883	23,77	270 380	25,64
Installations techniques, matériel & outillage industriels	25 661	15 190	10 471	0,96	13 414	1,28
Autres immobilisations corporelles	290 526	198 817	91 710	8,59	113 597	10,86
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	15 182		15 182	1,42	15 182	1,45
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	111		111	0,01	111	0,01
TOTAL (I)	756 752	339 660	417 091	39,05	458 418	43,81
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	442 199	10 584	431 615	40,41	407 915	38,98
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	84 404		84 404	7,90	70 209	6,71
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 617		1 617	0,15		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 242		6 242	0,59	5 690	0,54
. Autres	87 335		87 335	8,18	54 701	5,23
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	13 956		13 956	1,31	24 066	2,30
Charges constatées d'avance	25 849		25 849	2,42	25 356	2,42
TOTAL (II)	661 603	10 584	651 019	60,95	587 937	56,19
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 418 355	350 244	1 068 110	100,00	1 046 356	100,00

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

CEA

BILAN PASSIF

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/03/2014		31/03/2013	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 160 000)	160 000	14,98	160 000	15,29
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	16 000	1,50	16 000	1,53
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	22 393	2,10	22 393	2,14
Autres réserves	-55 989	-5,23		
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 327	0,22	-55 989	-5,34
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	144 731	13,55	142 404	13,51
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	19 082	1,79	35 929	3,43
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	19 082	1,79	35 929	3,43
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	340 136	31,84	392 283	37,49
. Découverts, concours bancaires	198 713	18,60	101 138	9,67
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	921	0,09	1 015	0,10
. Associés	50 477	4,73	30 386	2,90
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			4 817	0,46
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 034	18,45	205 284	19,62
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	41 953	3,93	49 804	4,76
. Organismes sociaux	32 405	3,03	37 450	3,58
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 739	1,75	17 773	1,70
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	16 419	1,54	16 340	1,56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 500	0,70	11 733	1,12
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	904 297	84,66	868 023	82,96
Ecarts de conversion passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 068 110	100,00	1 046 356	100,00

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

CEA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/03/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	2 290 628	1 664	2 292 293	96,57	2 490 338	95,13	-198 045	-7,94	
Production vendue biens									
Production vendue services	81 344		81 344	3,43	127 396	4,87	-46 052	-36,14	
Chiffres d'Affaires Nets	2 371 972	1 664	2 373 637	100,00	2 617 734	100,00	-244 097	-9,31	
Production stockée									
Production immobilisée			3 948	0,17	6 679	0,25	-2 731	-40,88	
Subventions d'exploitation					619	0,02	-619	-100,00	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			55 719	2,35	57 360	2,19	-1 641	-2,85	
Autres produits			888	0,04	169	0,01	719	425,44	
Total des produits d'exploitation (I)			2 434 192	102,55	2 682 560	102,48	-248 368	-9,25	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 646 008	69,35	1 771 362	67,67	-125 354	-7,07	
Variation de stock (marchandises)			-23 558	-0,98	-3 648	-0,13	-19 910	-545,77	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 931	0,21	6 729	0,25	-1 798	-26,71	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			288 853	12,17	306 465	11,71	-17 612	-5,74	
Impôts, taxes et versements assimilés			28 797	1,21	32 531	1,24	-3 734	-11,47	
Salaires et traitements			284 875	12,00	356 611	13,62	-71 736	-20,11	
Charges sociales			104 444	4,40	141 787	5,42	-37 343	-26,33	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			46 078	1,94	45 925	1,75	153	0,33	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			10 584	0,45	10 726	0,41	-142	-1,31	
Dotations aux provisions pour risques et charges			19 082	0,80	35 929	1,37	-16 847	-46,88	
Autres charges			6 409	0,27	6 504	0,25	-95	-1,45	
Total des charges d'exploitation (II)			2 416 502	101,81	2 710 921	103,56	-294 419	-10,85	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			17 689	0,75	-28 361	-1,07	46 050	162,37	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			17 506	0,74	20 369	0,78	-2 863	-14,05	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					16	0,00	-16	-100,00	
Total des produits financiers (V)			17 506	0,74	20 385	0,78	-2 879	-14,11	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			24 300	1,02	23 108	0,88	1 192	5,16	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			24 300	1,02	23 108	0,88	1 192	5,16	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-6 794	-0,28	-2 723	-0,09	-4 071	-149,49	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			10 895	0,46	-31 084	-1,18	41 979	135,05	

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

CEA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/03/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 117	0,08	-2 117	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 508	0,11			2 508	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	2 508	0,11	2 117	0,08	391	18,47
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 076	0,47	28 223	1,08	-17 147	-60,75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	11 076	0,47	28 223	1,08	-17 147	-60,75
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-8 568	-0,35	-26 106	-0,99	17 538	67,18
Participation des salariés (IX)			-1 200	-0,04	1 200	-100,00
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 454 206	103,39	2 705 062	103,34	-250 856	-9,26
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 451 879	103,30	2 761 052	105,47	-309 173	-11,19
RÉSULTAT NET	2 327	0,10	-55 989	-2,13	58 316	104,15
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	1 237	0,05	3 093	0,12	-1 856	-60,00
Dont Crédit-bail immobilier						

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2014 dont le total est de 1 068 110,38 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 327,29 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2013 au 31/03/2014.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2012 au 31/03/2013.

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

SOMMAIRE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Intérêts immobilisés
- Intérêts sur éléments de l'actif
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

**Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.**

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 1 à 2 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	20 ans
Matériels et outillages divers	de 3 à 8 ans
Agencements, aménagements, installations	de 5 à 8 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 8ans
Mobilier	8 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

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.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : amélioration de l'EBE à hauteur de 15 576 euros.

Le CICE a été utilisé pour réaliser des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation et de reconstruction du fonds de roulement.

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
- les dispositions issues des règlements CRC 2002-10, CRC 2003-10, CRC 2003-7 et CRC 2004-06

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

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.

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	51 101		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	374 170		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	25 661		
Autres install., agencements, aménagements	85 025		4 751
Matériel de transport	54 575		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	168 153		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	707 584		4 751
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	15 182		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	111		
TOTAL	15 293		
TOTAL GENERAL	773 979		4 751

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			51 101	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			374 170	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			25 661	
Autres install., agencements, aménagements			89 776	
Matériel de transport		21 978	32 597	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			168 153	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		21 978	690 357	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			15 182	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			111	
TOTAL			15 293	
TOTAL GENERAL		21 978	756 752	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 367			5 367
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	103 790	16 497		120 287
Install. techniques, matériel et outill. industriels	12 247	2 943		15 190
Installations, agencements divers	59 039	5 828		64 868
Matériel de transport	50 096	2 336	21 978	30 454
Matériel de bureau, informatique, mobilier	85 021	18 473		103 495
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	310 194	46 078	21 978	334 294
TOTAL GENERAL	315 561	46 078	21 978	339 660

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	16 497				
Install. tech., matériel, outill. industriels	2 943				
Installations, agencements divers	5 828				
Matériel de transport	2 336				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	18 473				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	46 078				
TOTAL GENERAL	46 078				

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client	35 929	19 082	35 929	19 082
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	35 929	19 082	35 929	19 082
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	10 726	10 584	10 726	10 584
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	10 726	10 584	10 726	10 584
TOTAL GENERAL	46 655	29 666	46 655	29 666
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		29 666	46 655	
- financières				
- exceptionnelles				

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	111		111
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	84 404	84 404	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 617	1 617	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	6 242	6 242	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	3 916	3 916	
Groupe et associés	11 660	11 660	
Débiteurs divers	71 759	71 759	
Charges constatées d'avance	25 849	25 849	
TOTAL GENERAL	205 559	205 448	111
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	198 713	198 713		
- plus d'un an	340 136	54 209	239 092	46 836
Emprunts et dettes financières	921	921		
Fournisseurs et comptes rattachés	197 034	197 034		
Personnel et comptes rattachés	41 953	41 953		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 405	32 405		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	18 739	18 739		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	16 419	16 419		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	50 477		50 477	
Autres dettes	7 500	7 500		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	904 297	567 893	289 569	46 836
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	52 147			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 186
Autres créances	77 292
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	78 478

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 984
Emprunts et dettes financières divers	1 291
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 147
Dettes fiscales et sociales	53 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	139
TOTAL	85 345

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	25 849	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	25 849	

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	10 000	16,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	10 000	16,00

Commentaires:

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.

ANNEXE

Période du 01/04/2013 au 31/03/2014

Aux comptes annuels présentée en Euros

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Intérêts sur emprunts à échoir	39 659
Nantissement du fonds de commerce CEA accordé aux organismes prêteurs en garantie des emprunts à hauteur du capital restant dû	340 136
TOTAL	379 795
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	340 136
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
Le commissaire aux comptes ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.3 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		50 811	
TOTAL		50 811	

Commentaires:

Les engagements en matière d'indemnités 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 : 2%
- Départ volontaire à 65 ans.
- Pourcentage de turn-over décroissant par tranche d'âge.

L'engagement de la société au titre du droit individuel à la formation au 31 12 2013 a été de 1054 heures.

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS.