

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 : 1982 B 00100

Numéro SIREN : 325 068 682

Nom ou dénomination : CITARMOR

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2018 sous le numéro de dépôt 4272

CITARMOR

S.A.R.L. au capital de 127.200 Euros
Siège Social : 20 Max Le Bail – 22000 SAINT BRIEUC
325.068.682 - R.C.S. SAINT BRIEUC

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU
29 JUN 2018**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2017

DEUXIÈME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 212 166,95 euros, de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 212 166,95 €

Affectation :

- Réserves

Poste « Autres réserves » 212 166,95 €

TOTAUX : 212 166,95 € 212 166,95 €

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique prend acte de ce qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes au cours des trois précédents exercices.

Pour copie certifiée conforme

La Gérance



Citarmor

N° SIRET : 32506868200013

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 31/12/2017			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2016	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations financières	Terrains	36 587		36 587	36 587
		Constructions	263 831	242 868	20 962	26 096
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations financières	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	300 418	242 868	57 550	62 684	
	Participations évaluées par équivalence				459 330	
Immobilisations financières	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
Immobilisations financières	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL				459 330	
	Total de l'actif immobilisé	300 418	242 868	57 550	522 014	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
	Créances	Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
Divers	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Clients et comptes rattachés	490 832		490 832	36 708	
	Autres créances					
Divers	Capital souscrit et appelé, non versé					
	TOTAL	490 832		490 832	36 708	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
Divers	Instruments de trésorerie	31 112		31 112	7 298	
	Disponibilités					
Divers	TOTAL	31 112		31 112	7 298	
	Charges constatées d'avance					
Total de l'actif circulant		521 944		521 944	44 006	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		822 363	242 868	579 494	566 020	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

Citarmor

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/12/2017	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 127 200)	127 200	127 200	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	22 650	22 650	
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	12 720	12 720	
	Réserves statutaires	189 568	176 591	
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau			
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	212 166	12 976		
Situation nette avant répartition	564 306	352 139		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	564 306	355 603	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	47	43	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 751	209 149	
		Total	4 799	209 193
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 389	1 224	
	Dettes fiscales et sociales			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	Total	10 389	1 224	
Produits constatés d'avance				
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	15 188	210 417	
Écarts de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	579 494	566 020	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an				
à moins d'un an	15 188	210 417		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

Citarmor

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
01/01/2017 31/12/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	32 377		32 377	32 254
	Chiffre d'affaires net	32 377		32 377	32 254
	Production stockée production immobilisée Produits nets partiels sur opérations à long terme Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			0	0
	Total			32 377	32 254
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			9 015	4 272
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 373	5 386
	Salaires et traitements				
	Charges sociales			5 133	5 133
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges Autres charges	amortissements provisions			2
	Total			19 524	14 795
	Résultat d'exploitation	A		12 852	17 458
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			830	216
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges			30 000	
	Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			30 830	216
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 927	1 543
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 927	1 543
	Résultat financier	D		28 903	-1 326
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		41 755	16 131

Citarmor

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
 01/01/2017 31/12/2017 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	661 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge	4 330	
	Total	665 330	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	489 330	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	866	866
	Total	490 196	866
Résultat exceptionnel		F	175 134
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	4 723
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			12 976
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS Citarmor

Annexe de base aux comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2017



Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evènements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles	2
2.1.2. Immobilisations corporelles	2
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	2
2.1.2.2. Modes d'amortissement.....	2
2.1.3. Créances	3
2.2. Passif.....	4
2.2.1. Capitaux propres.....	4
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	4
2.2.1.2. Capital.....	4
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	5
2.2.3. Charges à payer	6
3. Informations relatives au compte de résultat	6
4. Autres informations	7
4.1. Autres informations spécifiques	7



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evènements principaux

Le 16 décembre 2017, la société S.A.R.L Citarmor a été transformée en S.A.S au capital de 127 200 € par la décision de l'associé unique Monsieur Tristan RIO.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Absence d'immobilisations incorporelles.

2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

Absence de mouvement au cours de l'exercice.

2.1.2.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 15 ans



2.1.3. Créances

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

		ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux						
	Autres créances clients						
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie						
	Personnel et comptes rattachés						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfiques					
		Taxe sur la valeur ajoutée		1 232	1 232		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		Divers					
	Groupe et associés			489 000	489 000		
Débiteurs divers			600	600			
Charges constatées d'avance							
		TOTAUX	490 832	490 832			



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	127 200			127 200
Primes, réserves et écarts	211 963	12 977		224 940
Report à nouveau				
Résultat	12 977	212 167	12 977	212 167
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	3 464	866	4 330	0
Autres				
TOTAL	355 604	226 010	17 307	564 307

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 7 950 parts sociales de 16 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	47	47		
- A + d'1 à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 389	10 389		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 401	5 401		
Autres dettes				
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	15 839	15 839		

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	
Dettes part. groupe	
Dettes part. hors groupe	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	28
Banques	48
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	6 070
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	
Sécurité sociale	
Autres charges fiscales	
Divers	
TOTAL	6 146

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises			
Production vendue			
- Biens			
- Services	32 377		32 377
Chiffre d'affaires net	32 377		32 377



4. Autres informations

4.1. Autres informations spécifiques

La société est intégrée fiscalement. La société mère est la S.A.S. S.A.I.C.

Les comptes de la société Citarmor sont consolidés par la société S.A.S. S.A.I.C.

SAS CITARMOR

Au capital de 127 200 €

Siège social : 20 rue Max Le Bail 22 000 SAINT-BRIEUC

R.C.S. SAINT-BRIEUC 325 068 682

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2017

PENTHIEVRE AUDIT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

19 rue d'Armor
22 400 LAMBALLE

h

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CITARMOR relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un Commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Risque identifié :

La page 4 de l'annexe nous précise que la société a cédé des titres inscrits à l'actif pour 489 330 €. Une erreur dans le traitement comptable et fiscal de la plus-value constatée pourrait modifier la présentation des comptes de l'entreprise et comporté un risque fiscal.

h

Procédure d'audit mises en œuvre en réponse à ce risque :

Nos travaux ont notamment consisté à vérifier le traitement comptable et fiscal de cette plus-value de cession de titres.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

h

Fait à LAMBALLE,
Le 15 juin 2018

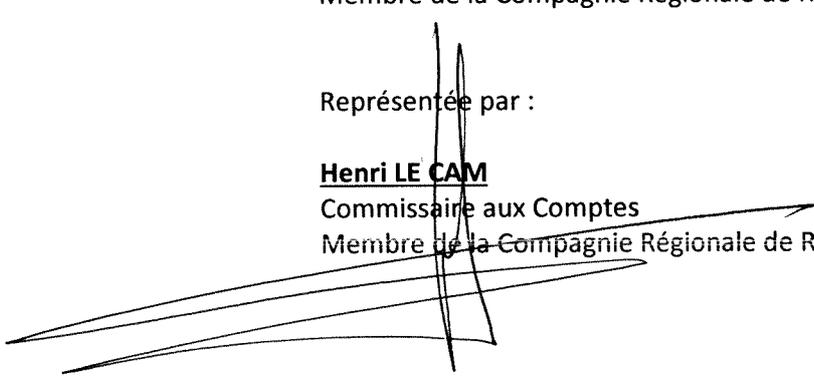
PENTHIEVRE AUDIT

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Représentée par :

Henri LE CAM

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes



Citarmor

Comptes annuels



Citarmor

N° SIRET : 32506868200013

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 31/12/2017			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2016	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Immobilisations corporelles	Terrains	36 587		36 587
			Constructions	263 831	242 868	20 962
	Inst. techniques, mat. out. industriels					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes				
		TOTAL	300 418	242 868	57 550	
	Immobilisations financières:	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations			459 330	
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL			459 330	
Total de l'actif immobilisé		300 418	242 868	57 550	522 014	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés	490 832		490 832	36 708	
	Autres créances					
	Capital souscrit et appelé, non versé					
	TOTAL	490 832		490 832	36 708	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	31 112		31 112	7 298	
	Disponibilités					
	TOTAL	31 112		31 112	7 298	
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant		521 944		521 944	44 006	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		822 363	242 868	579 494	566 020	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					

Citarmor

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/12/2017	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 127 200)	127 200	127 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	22 650	22 650
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	12 720	12 720
	Réserves statutaires	189 568	176 591
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	212 166	12 976
	Situation nette avant répartition	564 306	352 139
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées		3 464	
Total	564 306	355 603	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	47	43
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 751	209 149
	Total	4 799	209 193
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 389	1 224
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Total	10 389	1 224	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	15 188	210 417	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	579 494	566 020	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an			
à moins d'un an	15 188	210 417	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Citarmor

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
01/01/2017 31/12/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	32 377		32 377	32 254	
	Chiffre d'affaires net	32 377		32 377	32 254	
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0		
Autres produits						
	Total			32 377	32 254	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats					
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			9 015	4 272	
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 373	5 386	
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations	amortissements	5 133	5 133	
		- sur actif circulant	provisions			
Autres charges	- pour risques et charges		2	3		
	Total			19 524	14 795	
	Résultat d'exploitation	A		12 852	17 458	
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			830	216	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges			30 000		
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
	Total			30 830	216	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 927	1 543	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			1 927	1 543	
	Résultat financier	D		28 903	-1 326	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	41 755	16 131

4

Citarmor

Périodes 01/01/2016 31/12/2016 Durées 12 mois
01/01/2017 31/12/2017 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	661 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge	4 330	
	Total	665 330	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	489 330	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	866	866
	Total	490 196	866
	Résultat exceptionnel	F 175 134	-866
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H 4 723	2 289
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		212 166	12 976
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS Citarmor

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017

h

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evènements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Tableau des immobilisations	2
2.1.2. Tableau des amortissements	2
2.1.3. Immobilisations incorporelles	3
2.1.4. Immobilisations corporelles	3
2.1.4.1. Principaux mouvements de l'exercice	3
2.1.4.2. Modes d'amortissement	3
2.1.5. Immobilisations financières	4
2.1.6. Créances	4
2.2. Passif	5
2.2.1. Capitaux propres	5
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.1.2. Capital	5
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	6
2.2.3. Charges à payer	7
3. Informations relatives au compte de résultat	7
4. Autres informations	8
4.1. Autres informations spécifiques	8



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evènements principaux

Le 16 décembre 2017, la société S.A.R.L Citarmor a été transformée en S.A.S au capital de 127 200 € par la décision de l'associé unique.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Tableau des immobilisations

Libellé	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Terrains	36 587,76	-	-	36 587,76
Constructions	68 602,06	-	-	68 602,06
Installations générales et agencements	195 228,97	-	-	195 228,97

2.1.2. Tableau des amortissements

Libellé	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Terrains	-	-	-	-
Constructions	68 602,06	-	-	68 602,06
Installations générales et agencements	169 132,58	5 133,77	-	174 266,35

h

2.1.3. Immobilisations incorporelles

Absence d'immobilisations incorporelles.

2.1.4. Immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1. Principaux mouvements de l'exercice

Absence de mouvement au cours de l'exercice.

2.1.4.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 15 ans



2.1.5. Immobilisations financières

Libellé	01/01/2017	Augmentations	Diminutions	31/12/2017
Titres de participation	489 330	-	489 330	0
Autres titres immobilisés	-	-	-	-

2.1.6. Créances

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

		ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients			
		Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Etat et autres collectivités publiques			
		Impôt sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 232	1 232	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés	489 000	489 000		
	Débiteurs divers	600	600		
	Charges constatées d'avance				
TOTAUX			490 832	490 832	

h



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	127 200			127 200
Primes, réserves et écarts	211 963	12 977		224 940
Report à nouveau				
Résultat	12 977	212 167	12 977	212 167
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	3 464	866	4 330	0
Autres				
TOTAL	355 604	226 010	17 307	564 307

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 7 950 parts sociales de 16 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

h



2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	47	47		
- A + d'1 à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 389	10 389		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 401	5 401		
Autres dettes				
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	15 839	15 839		

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	
Charges fiscales provisionnées	
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	
Dettes part. groupe	
Dettes part. hors groupe	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	28
Banques	48
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	6 070
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	
Sécurité sociale	
Autres charges fiscales	
Divers	
TOTAL	6 146

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises			
Production vendue			
- Biens			
- Services	32 377		32 377
Chiffre d'affaires net	32 377		32 377



4. Autres informations

4.1. Autres informations spécifiques

La société est intégrée fiscalement. La société mère est la S.A.S. S.A.I.C.

Les comptes de la société Citarmor sont consolidés par la société S.A.S. S.A.I.C.

SAS CITARMOR

Au capital de 127 200 €

Siège social : 20 rue Max Le Bail 22 000 SAINT-BRIEUC

R.C.S. SAINT-BRIEUC 325 068 682

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2017

PENTHIEVRE AUDIT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

19 rue d'Armor
22 400 LAMBALLE

h

Aux associés,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés, ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à LAMBALLE,
Le 15 juin 2018

PENTHIEVRE AUDIT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Représentée par :

Henri LE CAM
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

