

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 27/01/2020 sous le numéro de dépôt 425

# Greffe du tribunal de commerce de Saint Briec



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 27/01/2020

Numéro de dépôt : 2020/425

Déposant :

Nom/dénomination : CITARMOR

Forme juridique :

N° SIREN : 325 068 682

N° gestion : 1982 B 00100

**CITARMOR**  
Société par actions simplifiée au capital de 127 200 €  
Siège Social : 20, rue Max Le Bail – 22000 SAINT-BRIEUC  
325 068 682 - R.C.S. SAINT-BRIEUC  
(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES  
DU 28 JUIN 2019**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2018**

**DEUXIÈME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT**

Les associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 16 182,54 euros, de la manière suivante :

**Origine :**

- Résultat de l'exercice : bénéfice de ..... 16 182,54€

**Affectation :**

- Réserves

Poste « Autres réserves » ..... 16 182,54 €

**TOTAUX : ..... 16 182,54 €      16 182,54 €**

**Rappel des distributions antérieures**

Les associés prennent acte de ce qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes au cours des trois précédents exercices. Il est cependant précisé qu'une distribution de réserves d'un montant de 401 735 euros est intervenue le 29 novembre 2018.

Pour copie certifiée conforme

Le Président





N° SIRET : 32506868200013

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

Actif		Exercice au 31/12/2018			Exercice précédent au 31/12/2017	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
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	36 587
		Constructions	263 831	248 002	15 828	20 962
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
	TOTAL	300 418	248 002	52 416	57 550	
Immobilisations financières <sup>(1)</sup>	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL					
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>300 418</b>	<b>248 002</b>	<b>52 416</b>	<b>57 550</b>	
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 <sup>(2)</sup>	Clients et comptes rattachés					
	Autres créances	940		940	490 832	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
	TOTAL	940		940	490 832	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	135 675		135 675	31 112	
	Disponibilités					
	TOTAL	135 675		135 675	31 112	
Charges constatées d'avance						
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>136 616</b>		<b>136 616</b>	<b>521 944</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>437 034</b>	<b>248 002</b>	<b>189 032</b>	<b>579 494</b>	
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	

L'office comptable de l'expert V&A Z&A





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

<b>Passif</b>		Au 31/12/2018	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 127 200 )	127 200	127 200	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	22 650	22 650	
	Écarts de réévaluation			
	Écarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	12 720	12 720	
	Réserves statutaires		189 568	
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	16 182	212 166		
Situation nette avant répartition	178 753	564 306		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>178 753</b>	<b>564 306</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>				
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	44	47	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		4 751	
	<b>Total</b>		<b>44</b>	<b>4 799</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 380	10 389	
	Dettes fiscales et sociales	2 855		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>10 235</b>	<b>10 389</b>	
Produits constatés d'avance				
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>10 279</b>	<b>15 188</b>	
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>189 032</b>	<b>579 494</b>	
	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	10 279	15 188	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

Fichier à partir de l'copy 1/1/2

## Citarmor

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois  
01/01/2018 31/12/2018 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	33 040		33 040	32 377
	Chiffre d'affaires net	33 040		33 040	32 377
	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				33 040	32 377
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			5 530	9 015
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 326	5 373
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations   amortissements	- sur immobilisations		5 133	5 133
	d'exploitation   provisions	- sur actif circulant			
- pour risques et charges					
Autres charges			4	2	
Total				15 995	19 524
Résultat d'exploitation A				17 045	12 852
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			1 992	830
	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				1 992	30 830
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				1 927
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total					1 927
Résultat financier D				1 992	28 903
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E</b>				<b>19 037</b>	<b>41 755</b>

Tableau 3 - partie de l'annexe 17.2

## Citarmor

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois  
01/01/2018 31/12/2018 12 mois

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

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		661 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 330
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		665 330
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		489 330
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		866
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		490 196
Résultat exceptionnel		F	175 134
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	4 723
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>2 855</b>	<b>16 182</b>
<b>Renvois</b>			
(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 2018

Exercice clos le 31/12/2018

Annexe page 0





## 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. Créances .....	4
2.2. Passif.....	4
2.2.1. Capitaux propres.....	4
2.2.1.1. 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

Exercice clos le 31/12/2018

Annexe page 1





## 1. Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1. Evènements principaux

Sortie de Citarmor du périmètre d'intégration fiscale de la société SAIC.

### 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	36 588	-	-	36 588
Constructions	68 602	-	-	68 602
Installations générales et agencements	195 229	-	-	195 229

#### 2.1.2. Tableau des amortissements

Libellé	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Terrains	-	-	-	-
Constructions	68 602	-	-	68 602
Installations générales et agencements	174 266	5 134	-	179 400

Exercice clos le 31/12/2018

Annexe page 2



### 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

Exercice clos le 31/12/2018

Annexe page 3



### 2.1.5. 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	762	762	
			Autres impôts, taxes et versements assimilés			
			Divers			
		Groupe et associés				
		Débiteurs divers	178	178		
	Charges constatées d'avance					
<b>TOTAUX</b>			<b>940</b>	<b>940</b>		

### 2.2. Passif

#### 2.2.1. Capitaux propres

##### 2.2.1.1. 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.

Exercice clos le 31/12/2018

Annexe page 4



## 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	44	44		
- A + d'1 à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 380	7 380		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices	2 855	2 855		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	0	0		
Autres dettes				
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>10 279</b>	<b>10 279</b>		

Exercice clos le 31/12/2018

Annexe page 5





### 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	
Banques	44
Concours bancaires courants	
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	3780
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	
Sécurité sociale	
Autres charges fiscales	
Divers	
<b>TOTAL</b>	<b>3 824</b>

### 3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises			
Production vendue			
- Biens			
- Services	33 040		33 040
Chiffre d'affaires net	33 040		33 040

Exercice clos le 31/12/2018

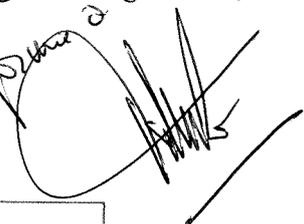
Annexe page 6

**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

*Copie certifiée  
conforme à l'original*  


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

Exercice clos le 31/12/2018

**PENTHIEVRE AUDIT**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Membre de la Compagnie Régionale de Rennes**  
  
**19 rue d'Armor**  
**22 400 LAMBALLE**

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 31/12/2018, 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.

### **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 01/01/2018 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 2 de l'annexe nous précise que la société détient des actifs pour 300 419 €. Une dépréciation de ces actifs non provisionnée impacterait la présentation des comptes annuels.

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

Nos travaux ont notamment consisté à vérifier que la valeur nette comptable de ces actifs n'était pas supérieure à leur valeur réelle.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.  
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à LAMBALLE,  
Le 15 juin 2019

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

Représenté par :

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



## **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.

Citarmor

N° SIRET : 32506868200013

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

<b>Actif</b>		Exercice au 31/12/2018			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2017	
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>Actif immobilisé</b>	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				
		<b>TOTAL</b>				
	Immobilisations corporelles	Terrains	36 587		36 587	36 587
		Constructions	263 831	248 002	15 828	20 962
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>	<b>300 418</b>	<b>248 002</b>	<b>52 416</b>	<b>57 550</b>	
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL</b>					
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>300 418</b>	<b>248 002</b>	<b>52 416</b>	<b>57 550</b>	
<b>Actif circulant</b>	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		<b>TOTAL</b>				
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes				
		Clients et comptes rattachés				
		Autres créances	940		940	490 832
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	<b>TOTAL</b>	<b>940</b>		<b>940</b>	<b>490 832</b>	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	135 675		135 675	31 112	
	<b>TOTAL</b>	<b>135 675</b>		<b>135 675</b>	<b>31 112</b>	
<b>Charges constatées d'avance</b>						
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>136 616</b>		<b>136 616</b>	<b>521 944</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>437 034</b>	<b>248 002</b>	<b>189 032</b>	<b>579 494</b>	
<b>Renvois :</b> (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

<b>Passif</b>		Au 31/12/2018	Exercice précédent	
<b>Capitaux propres</b>	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	
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau			
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	16 182	212 166	
	Situation nette avant répartition	178 753	564 306	
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>178 753</b>	<b>564 306</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>				
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	44	47	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		4 751	
	<b>Total</b>		<b>44</b>	<b>4 799</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 380	10 389	
	Dettes fiscales et sociales	2 855		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>10 235</b>	<b>10 389</b>	
Produits constatés d'avance				
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>10 279</b>	<b>15 188</b>	
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>189 032</b>	<b>579 494</b>	
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	10 279	15 188		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs				

## Citarmor

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois  
01/01/2018 31/12/2018 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		33 040	32 377
	Chiffre d'affaires net				
		33 040		33 040	32 377
	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	33 040	32 377	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
		Dotations	- sur immobilisations	amortissements	5 530
		d'exploitation	- sur actif circulant	provisions	5 326
		- pour risques et charges		5 133	
	Autres charges		4	2	
		Total	15 995	19 524	
	Résultat d'exploitation		A	17 045	
			B	12 852	
			C		
Produits financiers	Opér. courantes				
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	Produits financiers de participations (4)				
	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					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total	1 992	830	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total		1 927	
	Résultat financier		D	1 992	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	28 903	
			19 037	41 755	

## Citarmor

Périodes 01/01/2017 31/12/2017 Durées 12 mois  
 01/01/2018 31/12/2018 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		489 330
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		866
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		490 196
	Total		980 392
	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)		16 182	212 166

### 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 2018

Exercice clos le 31/12/2018

Annexe page 0



## 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. Créances.....	4
2.2. Passif.....	4
2.2.1. Capitaux propres.....	4
2.2.1.1. 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

Exercice clos le 31/12/2018

Annexe page 1



6

## 1. Faits caractéristiques de l'exercice

### 1.1. Evènements principaux

Sortie de Citarmor du périmètre d'intégration fiscale de la société SAIC.

### 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	36 588	-	-	36 588
Constructions	68 602	-	-	68 602
Installations générales et agencements	195 229	-	-	195 229

#### 2.1.2. Tableau des amortissements

Libellé	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Terrains	-	-	-	-
Constructions	68 602	-	-	68 602
Installations générales et agencements	174 266	5 134	-	179 400

Exercice clos le 31/12/2018

Annexe page 2

### 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

h

6

### 2.1.5. 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			
	Impôt sur les bénéfices			
	Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	762	762
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		
		Divers		
		Groupe et associés		
	Débiteurs divers	178	178	
	Charges constatées d'avance			
<b>TOTAUX</b>		<b>940</b>	<b>940</b>	

### 2.2. Passif

#### 2.2.1. Capitaux propres

##### 2.2.1.1. 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.

Exercice clos le 31/12/2018

Annexe page 4

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	44	44		
- A + d'1 à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 380	7 380		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices	2 855	2 855		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	0	0		
Autres dettes				
Dettes titres empruntés ou rem. Garant				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>10 279</b>	<b>10 279</b>		

Exercice clos le 31/12/2018

Annexe page 5

### 2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
<b>CONGES A PAYER</b>	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	
Charges fiscales provisionnées	
<b>INTERETS COURUS</b>	
Emprunts et dettes assimilées	
Dettes part. groupe	
Dettes part. hors groupe	
Dettes sociétés en participation	
Fournisseurs	
Associés	
Banques	44
Concours bancaires courants	
<b>AUTRES CHARGES</b>	
Factures à recevoir	3780
RRR à accorder, avoirs à établir	
Participation des salariés	
Personnel	
Sécurité sociale	
Autres charges fiscales	
Divers	
<b>TOTAL</b>	<b>3 824</b>

### 3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises			
Production vendue			
- Biens			
- Services	33 040		33 040
Chiffre d'affaires net	33 040		33 040

Exercice clos le 31/12/2018

Annexe page 6

**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

Copie certifiée conforme  
à l'original  


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

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2018

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

**19 rue d'Armor**  
**22 400 LAMBALLE**

**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 2019

**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

