



RCS : LORIENT

Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00311

Numéro SIREN : 790 570 220

Nom ou dénomination : HENNEBIHAN

Ce dépôt a été enregistré le 16/10/2017 sous le numéro de dépôt 6459

Désignation de l'entreprise : SAS HENNEBIHAN
Adresse de l'entreprise 11 avenue François Mitterrand 56700 HENNEBONT
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2
Durée de l'exercice précédent* 1 2

Numéro SIRET* 7 9 0 5 7 0 2 2 0 0 0 0 2 6
Néant ☐ *

			Exercice N clos le, 31 12 2016		N-1 31 12 2015	
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA				86459 16/10/17
	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 001	AG	4 001	1
	Fonds commercial (I)	AH	135 500	AI	100 000	35 500
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	85 440	AQ	3 235	82 205
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	796 422	AS	161 348	635 073
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 255 644	AU	214 035	1 041 608
	Immobilisations en cours	AV	866	AW		866
	Avances et acomptes	AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	1 540	BE	1 540	
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	61 381	BI	61 381	62 467
	TOTAL (II)	BJ	2 340 793	BJ	482 619	1 858 174
						397 966
	Matières premières, approvisionnements	BL	872	BM	872	316
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
ACTIF CIRCULANT	Marchandises	BT	886 953	BU	886 953	870 231
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	438	BW	438	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	555 445	BY	2 915	552 530
	Autres créances (3)	BZ	259 388	CA		259 388
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	702 679	CE		702 679
	Disponibilités	CF	563 973	CG		563 973
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	61 877	CI		61 877
	TOTAL (III)	CJ	3 031 625	CK	2 915	3 028 710
						2 678 272
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	5 372 418	IA	485 534	4 886 884
						3 076 238
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	61 381	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *			Stocks :			Créances :
Immobilisations :						

POUR COPIE
Certifiée Conforme

Désignation de l'entreprise : SAS HENNEBIHAN			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4.0.0.....0.0.0.....)	DA	400 000	400 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 065	869
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	26 846	3 303
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	107 383	13 212
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	140 032	123 909
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	681 325	541 294
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 754 015	14 559
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 130 377	1 525 852
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	847 166	636 008
	Dettes fiscales et sociales	DY	307 939	332 901
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	156 587	
	Autres dettes	EA	6 150	22 359
	Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB	3 324	3 266
	TOTAL (IV)	EC	4 205 558	2 534 944
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 886 884	3 076 238
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976) }	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 655 301	2 534 944
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS HENNERBTHAN										Néant ☐ *	
			Exercice N						Exercice (N-1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	11 924 804	FB		FC	11 924 804	12 444 715		
	Production vendue	{ biens* services*	FD	7 153	FE		FF	7 153	3 531		
			FG	115 261	FH		FI	115 261	136 261		
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	12 047 218	FK		FL	12 047 218	12 584 507		
	Production stockée*						FM				
	Production immobilisée*						FN				
	Subventions d'exploitation						FO	3 873	285 000		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	33 223	3 215		
	Autres produits (I) (11)						FQ	971	943		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	12 085 284	12 873 666		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	10 246 609	10 697 228		
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(14 301)	(67 453)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	13 724	11 302		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(556)	289		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 008 338	1 071 489		
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	116 953	130 017		
	Salaires et traitements*						FY	610 268	609 885		
	Charges sociales (10)						FZ	198 423	186 832		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	- dotations aux amortissements*				GA	136 901	217 828		
			- dotations aux provisions				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 915	3 248		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)						GE	4 875	7 371		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	12 324 148	12 868 037		
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(238 864)	5 628		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	18 077	16 226		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM				
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
	Total des produits financiers (V)						GP	18 077	16 226		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	45 776	25 412		
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	45 776	25 412		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(27 699)	(9 186)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(266 563)	(3 558)			

1 du Code Général des Impôts

Désignation de l'entreprise :SAS HENNEBIHAN

Néant☐*

				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	437 920	295 421	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	1 500		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		497	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	439 420	295 917	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	8 187	32 295	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	10 914		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG		140 427	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	19 101	172 722	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	420 320	123 195	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	13 725	(4 272)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	12 542 781	13 185 809	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	12 402 750	13 061 900	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	140 032	123 909	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *	HP			
			- Crédit bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	6 103	919	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	26 454	2 760	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6			
		obligatoires		A9			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N		
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

Dossier N° 020807 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

OCEANE PME

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS HENNEBIHAN													Néant ☐ *		
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			CY			EL			EM			EN			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			PE	5 538		PF	1		PG	1 538		PH	4 001		
Terrains			PI			PJ			PK			PL			
Constructions	Sur sol propre		PM	4 459		PN	3 235		PO	4 459		PQ	3 235		
	Sur sol d'autrui		PR			PS			PT			PU	.		
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV			PW			PX			PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	290 087		QA	58 633		QB	187 372		QC	161 348		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD	543 946		QE	74 012		QF	404 026		QG	213 932		
	Matériel de transport		QH			QI			QJ			QK			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	11 542		QM	1 020		QN	12 459		QO	103		
	Emballages récupérables et divers		QP			QR			QS			QT			
	TOTAL III		QU	850 033		QV	136 900		QW	608 315		QX	378 619		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)			ØN	855 572		ØP	136 901		ØQ	609 853		ØR	382 619		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES													
Immobiliations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissement TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Emballages récup.et divers		W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY			Total général non ventilé (NW - NY)	NZ				
CADRE C															
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*				Montant net au début de l'exercice			Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler									Z9			Z8			
Primes de remboursement des obligations									SP			SR			

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : **SAS HENNEBIHAN**Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (I)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (I)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (I)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (I)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	02	03	04
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières(1)*	06	07	08
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	0T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (I) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
		Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	
			- financières	UG	
			- exceptionnelles	UJ	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

Désignation de l'entreprise : SAS HENNEBIHAN										Néant ☐ *	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)				UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières				UT	61 381	UV	61 381	UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA	3 203		3 203			
	Autres créances clients				UX	552 242		552 242			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)				ZI						
	Personnel et comptes rattachés				UY	26		26			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ	3 873		3 873			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM	16 259		16 259			
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	95 726		95 726			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN						
		Divers			VP						
	Groupe et associés (2)				VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR	143 504		143 504			
	Charges constatées d'avance				VS	61 877		61 877			
	TOTAUX				VT	938 091	VU	938 091	VV		
	RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice			VD					
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	1 593	1 593						
	à plus de 1 an à l'origine		VH	1 752 422	202 165	842 490	707 767				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	600	600							
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	847 166	847 166							
Personnel et comptes rattachés		8C	48 588	48 588							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	97 340	97 340							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	97 011	97 011						
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	65 001	65 001						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	156 587	156 587							
Groupe et associés (2)		VI	1 129 777	1 129 777							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	6 150	6 150							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	3 324	3 324							
TOTAUX		VY	4 205 558	VZ	2 655 301	842 490	707 767				
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	1 802 691	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques VL					
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	64 615	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

la société a perçu un budget exceptionnel du groupement INTERMARCHE d'un montant 408 625 euros suite aux travaux de réhabilitation du magasin réalisés au cours de l'exercice. Cette somme a été comptabilisée en produits exceptionnels.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 36 163 euros. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 36 163 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Description des efforts	Montant
- investissement :	36 163
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	36 163

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	141 039		
Constructions sur sol propre	4 459		85 440
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	334 379		655 929
Installations générales agencements aménagements divers	776 365		885 832
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 690		1 640
Immobilisations corporelles en cours	22 139		866
TOTAL	1 150 032		1 629 707
Autres titres immobilisés			1 540
Prêts, autres immobilisations financières	62 467		
TOTAL	62 467		1 540
TOTAL GENERAL	1 353 538		1 631 247

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 538	139 501	139 501
Constructions sur sol propre		4 459	85 440	85 440
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		193 887	796 422	796 422
Installations générales agencements aménagements divers		408 193	1 254 004	1 254 004
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 690	1 640	1 640
Immobilisations corporelles en cours		22 139	866	866
TOTAL		641 368	2 138 371	2 138 371
Autres titres immobilisés			1 540	1 540
Prêts, autres immobilisations financières		1 086	61 381	61 381
TOTAL		1 086	62 921	62 921
TOTAL GENERAL		643 992	2 340 793	2 340 793

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 538	1	1 538	4 001
Constructions sur sol propre	4 459	3 235	4 459	3 235
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	290 087	58 633	187 372	161 348
Installations générales agencements aménagements divers	543 946	74 012	404 026	213 932
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 542	1 020	12 459	103
TOTAL	850 033	136 900	608 315	378 619
TOTAL GENERAL	855 572	136 901	609 853	382 619

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1				
Constructions sur sol propre	3 235				
Instal.techniques matériel outillage indus.	58 633				
Instal.générales agenc.aménag.divers	74 012				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 020				
TOTAL	136 900				
TOTAL GENERAL	136 901				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	100 000				100 000
Sur stocks et en cours	2 421		2 421		
Sur comptes clients	4 348	2 915	4 348		2 915
TOTAL	106 769	2 915	6 769		102 915
TOTAL GENERAL	106 769	2 915	6 769		102 915
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 915	6 769		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	61 381	61 381	
Clients douteux ou litigieux	3 203	3 203	
Autres créances clients	552 242	552 242	
Personnel et comptes rattachés	26	26	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 873	3 873	
Impôts sur les bénéfices	16 259	16 259	
Taxe sur la valeur ajoutée	95 726	95 726	
Débiteurs divers	143 504	143 504	
Charges constatées d'avance	61 877	61 877	
TOTAL	938 091	938 091	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 593	1 593		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 752 422	202 165	842 490	707 767
Emprunts et dettes financières divers	600	600		
Fournisseurs et comptes rattachés	847 166	847 166		
Personnel et comptes rattachés	48 588	48 588		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 340	97 340		
Taxe sur la valeur ajoutée	97 011	97 011		
Autres impôts taxes et assimilés	65 001	65 001		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	156 587	156 587		
Groupe et associés	1 129 777	1 129 777		
Autres dettes	6 150	6 150		
Produits constatés d'avance	3 324	3 324		
TOTAL	4 205 558	2 655 301	842 490	707 767
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 802 691			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	64 615			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	10.0000	40 000			40 000

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
fonds commercial	135 500			135 500	
Total	135 500			135 500	

le fonds de commerce a été déprécié à hauteur de 100 000 euros sur l'exercice clos 31 décembre 2014

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	266	100.00
LOGICIELS	3 709	50.00
LOGICIELS	26	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	1 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 12 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 7 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	16 088
Autres créances	89 034
Disponibilités	419
Total	105 541

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 593
Emprunts et dettes financières diverses	6 103
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 232
Dettes fiscales et sociales	143 515
Autres dettes	157
Total	199 599

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	61 877
Total	61 877
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 324
Total	3 324

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 570 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 570 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	:	EMPRUNT CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie	:	792 037
Montant restant dû en capital	:	727 422
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE
Emprunt du	:	CREDIT COOPERATIF
Montant initial de cette garantie	:	1 025 000
Montant restant dû en capital	:	1 025 000
Date de fin d'échéance de la garantie	:	12/06/2026
Nature de la sûreté réelle	:	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Détail des cautions données

Cautiion donnée au profit du	:	CREDIT AGRICOLE
Nom des personnes ayant donné leur caution	:	SARL KERMER
Montant initial de la caution	:	205 000
Montant restant dû de la caution	:	205 000
Cautiion donnée au profit du	:	CREDIT COOPERATIF
Nom des personnes ayant donné leur caution	:	SARL KERMER
Montant initial de la caution	:	205 000
Montant restant dû de la caution	:	205 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

la dette actuarielle s'élève à 52 855 euros

les hypothèses retenues pour le calcul des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

- table de mortalité : TV88/90
- taux d'actualisation : 2%
- initiative de départ : salarié à 62 ans
- progression des réelle des salaires : 2%
- taux de rotation du personnel : 10 % dégressif jusqu'à 50 ans.

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- BUDGET SUPER ITM	408 625	77104
- ABANDON CREANCE ITM	20 784	77180
- PRODUIT EXCERCICE ANTERIEUR	5 869	77200
- PRODUIT SUR OPERATION DE GESTION	2 643	771
- PRODUIT CESSION IMMOBILISATIONS	1 500	77520
Total	439 421	
Charges exceptionnelles		
- PENALITE AMENDE FISCALES	214	67120
- CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	7 972	67200
- VNC SUR IMMOBILISATIONS CEDES	10 914	67520
Total	19 100	

HENNEBIHAN
Société par actions simplifiée
au capital de 400 000 euros
Siège social : 11 avenue François Mitterand
56700 HENNEBONT
790 570 220 RCS LORIENT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 140 031,78 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	140 031,78 euros
------------------------	------------------

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

A la réserve légale qui atteint 1/10 ^e du capital, soit	32 935,31 euros	
A la réserve spéciale pour fonds propres, soit	30.000,00 euros	
Aux autres réserves, soit	77 096,47 euros	
TOTAL	140 031,78 euros	140 031,78 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

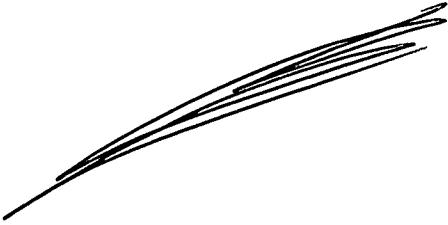
L'Assemblée Générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président
La société KERMER

POUR COPIE
Certifiée Conforme





Grégoire & Associés

CITÉ DES AFFAIRES DE BRETAGNE SUD II - RUE DU GÉNÉRAL WEYGAND - ZI DU PRAT - 56037 VANNES CEDEX
Tél. : 02 97 54 23 80 - Fax : 02 97 54 23 38 - Email : vannes@sagg.fr

S.A.S. HENNEBIHAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE & DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIEGE SOCIAL : 23, RUE LA BOÉTIE - 75008 PARIS - Tél. 01 43 12 86 00 - Fax : 01 43 12 86 01 - Email : paris@sagg.fr - SITE INTERNET : www.sagg.fr
SARL AU CAPITAL DE 300 000 € - RCS : PARIS B 312 261 985 - SIRET : 312 261 985 00039 - APE 6920 Z

PARIS - CERGY-PONTOISE - NANCY - REIMS - STRASBOURG - VANNES - DIJON

HENNEBIHAN

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 400 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : 11 AVENUE FRANCOIS MITTERRAND

56700 - HENNEBONT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Exercice 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par statuts en date du 21 novembre 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société HENNEBIHAN, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Le bilan de la société présente à l'actif un fonds de commerce incorporel inscrit pour un montant net comptable de 35 500 euros.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à vérifier la valorisation en fonction des évaluations propres à l'activité de cette société.

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 - Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Vannes, le 13 juin 2017

Le commissaire aux comptes
GREGOIRE & Associés

Jean-Christophe ROCHUT
Commissaire aux comptes associé

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2016		Exercice N-1 31/12/2015		Ecart N/N-1	
	Brut	Net	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (I)	4 001	4 001				
Autres immobilisations incorporelles	135 500	100 000	35 500	1		1-100,00
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	85 440	3 235	82 205		82 205	
Installations techniques, matériel et outillage	796 422	161 348	635 073	44 292	590 781	NS
Autres immobilisations corporelles	1 255 644	214 035	1 041 609	233 567	808 041	345,96
Immobilisations en cours	866	866		22 139	21 273	96,09
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	1 540	1 540			1 540	
Prêts						
Autres immobilisations financières	61 381	61 381		62 467	1 086	1,74
Total II	2 340 793	482 619	1 858 174	397 966	1 460 207	366,92
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens	872	872		316	556	175,78
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	886 953	886 953		870 231	16 722	1,92
Avances et acomptes versés sur commandes	438	438			438	
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	555 445	2 915	552 530	399 075	153 455	38,45
Autres créances	259 388		259 388	499 746	240 358	48,10
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	702 679	702 679		219 000	483 679	220,86
Disponibilités	563 973	563 973		617 415	53 442	8,66
Charges constatées d'avance (3)	61 877	61 877		72 489	10 612	14,64
Total III	3 031 625	2 915	3 028 710	2 678 272	350 438	13,08
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 372 418	485 524	4 886 884	3 076 238	1 810 646	58,86

(1) Dont déductible au titre
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an
Ministre de prévision - Voir le rapport d'Expert Comptable
OCEANE PNE
Date de N° 02/08/17 en Euros.

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2016		Exercice N-1 31/12/2015		Ecart N/N-1	
	Brut	Net	Net	Net	Euros	%
Capital (Dont versé : 400 000)						
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecart de réévaluation						
Réserves						
Réserve légale						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)						
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total I						
Produit des émissions de titres participatifs						
Avances conditionnées						
Total II						
Provisions pour risques						
Provisions pour charges						
Total III						
Dettes financières						
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès d'établissements de crédit						
Concours bancaires courants						
Emprunts et dettes financières diverses						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
Dettes fiscales et sociales						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes						
Produits constatés d'avance (I)						
Total IV						
Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)						
Comptes de Régularisation						
Comptes de Régularisation						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)						

(1) Dites et produits constatés d'avance à moins d'un an
Ministre de prévision - Voir le rapport d'Expert Comptable
OCEANE PNE
Date de N° 02/08/17 en Euros.

COMPTE DE RESULTAT

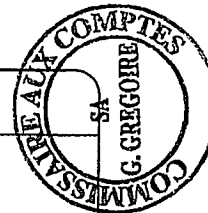
	Exercice N		12	Exercice N-1 31/12/2015	12	Ecart N/N-1	
	France	Exportation				Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	11 924 804		11 924 804	12 444 715		519 911	4.18
Production vendue de biens	7 153		7 153	3 531		3 622	102.57
Production vendue de services	115 261		115 261	136 261		21 000	15.41
Chiffre d'affaires NET	12 047 218		12 047 218	12 584 507		537 290	4.27
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			3 873	285 000		281 127	98.64
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			33 223	3 215		30 007	913.21
Autres produits			971	943		28	2.96
Total des Produits d'exploitation (I)			12 085 284	12 873 666		788 381	6.12
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			10 246 609	10 697 228		450 619	4.21
Variation de stock (marchandises)			14 301	67 453		53 152	78.80
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 724	11 302		2 422	21.43
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			556	289		845	292.56
Autres achats et charges externes *			1 008 338	1 071 489		63 151	5.89
Impôts, taxes et versements assimilés			116 953	130 017		13 064	10.05
Salaires et traitements			610 268	609 885		383	0.06
Charges sociales			198 423	186 832		11 591	6.20
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			136 901	217 828		80 928	37.15
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 915	3 248		333	10.26
Dotations aux provisions							
Autres charges			4 875	7 371		2 496	33.87
Total des Charges d'exploitation (II)			12 324 148	12 868 037		543 889	4.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			238 864	5 628		244 492	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

Dossier N° 03307 en Euros.

OCEANE PNE

Affiliation de préférence - Voir le rapport d'Expert Comptable



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		12	Exercice N-1 31/12/2015	12	Ecart N/N-1	
	France	Exportation				Euros	%
Produits financiers							
Produits financiers de participations (3)							
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)							
Autres intérêts et produits assimilés (3)			18 077	16 226		1 851	11.41
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total V			18 077	16 226		1 851	11.41
Charges financières							
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilés (4)			45 776	25 412		20 364	80.13
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total VI			45 776	25 412		20 364	80.13
2. Résultat financier (V-VI)			27 699	9 186		18 513	201.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			266 563	3 558		263 005	NS
Produits exceptionnels							
Produits exceptionnels sur opérations de gestion							
Produits exceptionnels sur opérations en capital			437 920	295 421		142 500	48.24
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 500	497		1 003	100.00
Total VII			439 420	295 917		143 503	48.49
Charges exceptionnelles							
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion							
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			8 187	32 295		24 108	74.65
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			10 914	140 427		129 513	100.00
Total VIII			19 101	172 722		153 621	88.94
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			420 320	123 195		297 125	241.18
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)			13 725	4 272		17 997	421.28
Total des produits (I+II+V+VII)			12 542 781	13 185 809		643 028	4.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			12 402 750	13 061 900		659 150	5.05
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)			140 032	123 909		16 122	13.01

* Y compris : Relevance de crédit au mobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(4) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

Dossier N° 03307 en Euros.

6 103 OCEANE PNE 919

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

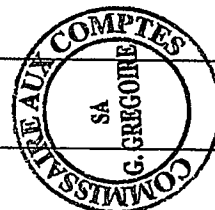
la société a perçu un budget exceptionnel du groupement INTERMARCHÉ d'un montant 408 625 euros suite aux travaux de réhabilitation du magasin réalisés au cours de l'exercice. Cette somme a été comptabilisée en produits exceptionnels.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 36 163 euros. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 36 163 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :



ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	36 163

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	141 039		
Constructions sur sol propre	4 459		85 440
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	334 379		655 929
Installations générales, agencements aménagements divers	776 365		885 832
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 690		1 640
Immobilisations corporelles en cours	22 139		866
TOTAL	1 150 032		1 629 707
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	62 467		1 540
TOTAL	62 467		1 540
TOTAL GENERAL	1 353 538		1 631 247

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Autres immobilisations incorporelles	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
TOTAL	1 538	4 459	139 501	139 501
Constructions sur sol propre			85 440	85 440
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		193 887	796 422	796 422
Installations générales agencements aménagements divers		408 193	1 254 004	1 254 004
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 690	1 640	1 640
Immobilisations corporelles en cours		22 139	866	866
TOTAL	641 368	2 138 371	2 138 371	2 138 371
Autres titres immobilisés			1 540	1 540
Prêts, autres immobilisations financières		1 086	61 381	61 381
TOTAL	1 086	61 381	62 921	62 921
TOTAL GENERAL	643 992	2 340 793	2 340 793	2 340 793

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				Montant fin d'exercice
	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	
TOTAL	5 538	1	1 538	4 001
Autres immobilisations incorporelles				
Constructions sur sol propre	4 459	3 235	4 459	3 235
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	290 087	58 633	187 372	161 348
Installations générales agencements aménagements divers	543 946	74 012	404 026	213 932
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 542	1 020	12 459	103
TOTAL	850 033	136 900	609 853	382 619
TOTAL GENERAL	855 572	136 901	609 853	382 619

Ventilation des dotations de l'exercice				Amortissements dérogatoires Reprises
	Amortissements linéaires	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations	
TOTAL	1			
Autres immob. incorporelles				
Constructions sur sol propre	3 235			
Instal. techniques matériel outillage indus.	58 633			
Instal. générales agenc. aménag. divers	74 012			
Matériel de bureau informatique mobilier	1 020			
TOTAL	136 900			
TOTAL GENERAL	136 901			



ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	100 000				100 000
Sur stocks et en cours	2 421		2 421		
Sur comptes clients	4 348	2 915	4 348		2 915
TOTAL	106 769	2 915	6 769		102 915
TOTAL GENERAL	106 769	2 915	6 769		102 915
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 915	6 769		
TOTAL		2 915	6 769		102 915

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	61 381	61 381	
Clients douteux ou litigieux	3 203	3 203	
Autres créances clients	552 242	552 242	
Personnel et comptes rattachés	26	26	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 873	3 873	
Impôts sur les bénéfices	16 259	16 259	
Taxe sur la valeur ajoutée	95 726	95 726	
Débiteurs divers	143 504	143 504	
Charges constatées d'avance	61 877	61 877	
TOTAL	938 091	938 091	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes es. et cdt à 1 an maximum à l'origine	1 593	1 593		
Emprunts et dettes es. et cdt à plus de 1 an à l'origine	1 752 422	202 165	842 490	707 767
Emprunts et dettes financières divers	600	600		
Fournisseurs et comptes rattachés	847 166	847 166		
Personnel et comptes rattachés	48 588	48 588		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 340	97 340		
Taxe sur la valeur ajoutée	97 011	97 011		
Autres impôts taxes et assimilés	65 001	65 001		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	156 587	156 587		
Groupe et associés	1 129 777	1 129 777		
Autres dettes	6 150	6 150		
Produits constatés d'avance	3 324	3 324		
TOTAL	4 205 558	2 655 301	842 490	707 767
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 802 691			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	64 615			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Composition du capital social
(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			En fin
		Au début	Crédits	Remboursés	
actions	10.000	40 000			40 000

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Révalués	Requis en apport	
fonds commercial	135 500			135 500
Total	135 500			135 500

le fonds de commerce a été déprécié à hauteur de 100 000 euros sur l'exercice clos 31 décembre 2014

Autres immobilisations incorporelles
(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	266	100.00
LOGICIELS	3 709	50.00
LOGICIELS	26	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	1 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 12 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 7 ans

Evaluation des matières et marchandises
(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks
(PCG 831-2/12 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances
(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Montant
Créances clients et comptes rattachés		16 088
Autres créances		89 034
Disponibilités		419
Total		105 541

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 593
Emprunts et dettes financières diverses		6 103
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		48 232
Dettes fiscales et sociales		143 515
Autres dettes		157
Total		199 599

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		61 877
Total		61 877
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		3 324
Total		3 324

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 570 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 570 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles
(PCG Art. 511-29)

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: EMPRUNT CREDIT AGRICOLE
Montant initial de cette garantie	: 792 037
Montant restant dû en capital	: 727 422
Nature de la sûreté réelle	: NANTISSEMENT DU FONDS DE COMMERCE
Emprunt du	: CREDIT COOPERATIF
Montant initial de cette garantie	: 1 025 000
Montant restant dû en capital	: 1 025 000
Date de fin d'échéance de la garantie	: 12/06/2026
Nature de la sûreté réelle	: NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Engagements financiers
(PCG Art. 511-29)

Détail des cautions données

Cautions données au profit du	: CREDIT AGRICOLE
Nom des personnes ayant donné leur caution	: SARL KERBER
Montant initial de la caution	: 205 000
Montant restant dû de la caution	: 205 000

Cautions données au profit du	: CREDIT COOPERATIF
Nom des personnes ayant donné leur caution	: SARL KERBER
Montant initial de la caution	: 205 000
Montant restant dû de la caution	: 205 000

Engagement en matière de pensions et retraites
(PCG Art. 511-29, Art. 832-1)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

la dette actuarielle s'élève à 52 855 euros

les hypothèses retenues pour le calcul des indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

- table de mortalité : TV88/90
- taux d'actualisation : 2%
- initiative de départ : salarié à 62 ans
- progression des réelles des salaires : 2%
- taux de rotation du personnel : 10 % dégressif jusqu'à 50 ans.

Produits et charges exceptionnels
(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- BUDGET SUPER ITM	408 625	77104
- ABANDON CREANCE ITM	20 784	77180
- PRODUIT EXERCICE ANTERIEUR	5 869	77200
- PRODUIT SUR OPERATION DE GESTION	2 643	771
- PRODUIT CESSON IMMOBILISATIONS	1 500	77520
Total	439 421	
Charges exceptionnelles		
- PENALITE AMENDE FISCALES	214	67120
- CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	7 972	67200
- VNC SUR IMMOBILISATIONS CEDES	10 914	67520
Total	19 100	