RCS : ST NAZAIRE
Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00530
Numéro SIREN : 433 819 356
Nom ou dénomination : HEME

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2017 sous le numéro de dépôt 3397

2017 S 3397

HEME

Société À Responsabilité Limitée au capital de 8 000.00 €

Siège social : 65 avenue Des Sports

44410 HERBIGNAC

433 819 356 RCS SAINT-NAZAIRE

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 JUIN 2017

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 35 209.63 €, de la manière suivante :

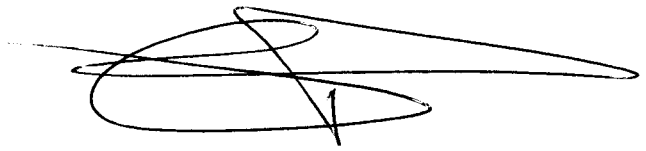
- d'amortir la perte de l'exercice, s'élevant à .....-35 209.63 €
  sur le compte "Autres Réserves" d'un montant de .....69 314.03 €
  qui ressortira ainsi à 34 104.40 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Copie certifiée conforme

La Gérance



Laurent BARREAU
Edward BOUCHAUD
Pascal BOURSE
Christophe ERNAULT
Jean-Marc HUILIZEN
Damien LE ROUX
Hélène LEPAROUX
Jacques MAHÉ
Cécile PRÉNAT
Hélène RENAULT
Philippe ROUSSEAU
Manuel VALLÉE

SARL HEME

Commerce de détail d'appareils électroménagers en magasin spécialisé
65 avenue Des Sports
44410 HERBIGNAC

Rapport sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2016 Etablis en Euros

APE : 4754Z Siret : 43381935600018

Bilan actif

	Brut	Amortissement, Dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	4 176	4 176		
Fonds commercial (1)	148 087		148 087	148 087
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 428	30 195	5 234	8 420
Autres immobilisations corporelles	234 511	135 095	99 416	23 258
Immobilisations corporelles en cours				8 400
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	8 695	8 694	1	1
Créances rattachées aux participations	15 868	14 750	1 117	1 117
Autres titres immobilisés	89		89	89
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 033	35 838	5 195	5 215
	487 887	**228 748**	**259 139**	**194 587**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	226 111		226 111	91 097
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 217	1 297	6 920	14 762
Autres créances	58 802		58 802	90 510
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	171 318		171 318	19 758
Charges constatés d'avance (3)				239
	464 448	**1 297**	**463 151**	**216 367**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**952 835**	**230 045**	**722 290**	**810 953**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

A

Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	69 314	196 826
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-35 210**	**-127 512**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	42 904	**78 114**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		2 990
Provisions pour charges		
		2 990
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	174 942	21 434
Emprunts et dettes diverses (3)	13 323	22 802
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	431 423	199 226
Dettes fiscales et sociales	54 843	83 801
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 854	2 586
Produits constatés d'avance (1)		
	679 386	**329 849**
Ecarts de convertion passif		
TOTAL GENERAL	**722 290**	**410 953**
(1) Dont à plus d'un an (a)	156 382	17 493
(1) Dont à moins d'un an (a)	523 004	312 357
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

A

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	1 430 714	1 082 037
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	29 052	16 841
Chiffre d'affaires net	**1 459 765**	**1 098 878**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée	1 897	
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	20 233	25 919
Autres produits	447	336
	1 482 342	**1 125 133**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	1 158 275	687 953
Variations de stock	-131 380	68 845
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	217 523	150 993
Impôts, taxes et versements assimilés	4 266	4 478
Salaires et traitements	197 970	202 316
Charges sociales	38 261	44 558
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 073	15 748
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		4 489
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		2 990
Autres charges	1 875	864
	1 508 862	**1 183 235**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-26 520**	**-58 102**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
De participation (3)	20 613	20 290
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	160	58
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
	20 774	**20 347**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		59 283
Intérêts et charges assimilées (4)	4 141	3 674
Différences négatives de change		

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 141	**62 957**
RESULTAT FINANCIER	**16 632**	**-42 610**
RESULTAT COURANT avant Impôts	**-9 887**	**-100 711**
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		833
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
		833
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		90
Sur opérations en capital	25 322	19 213
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		8 331
	25 322	**27 634**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-25 322**	**-26 801**
Participations des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE	**-35 210**	**-127 512**
(a) Ycompris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 722 290 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 35 210 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/04/2017.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément à la réglementation française en vigueur.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations incorporelles

Elles représentent les éléments incorporels du fonds de commerce de négoce d'appareils électroménagers inscrits à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition soit 118 697 euros et un fonds de commerce de sonorisation pour 29 390 euros ainsi que des logiciels pour un montant de 4 176 euros.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Aucune immobilisation ne justifie une décomposition par composant.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel et outillage : 3 à 5 ans
* Agencements et aménagements divers : 8 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Créances

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

Engagements de retraite

Compte tenu du faible effectif de la société, l'engagement de retraite n'a pas été évalué au 31 décembre 2016.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 9 239 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 648900 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Abandon de compte courant d'associé

Un abandon de compte courant d'associé a été consenti par Monsieur Pascal OLIVE au profit de la SARL HEME pour un montant de 15 000 euros au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2012 comptabilisé en produits exceptionnels. Cet abandon de compte courant est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

A

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	148 087			148 087
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 176			4 176
Immobilisations incorporelles	**152 263**			**152 263**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 428			35 428
- Installations générales, agencements aménagements divers	77 033	90 386		167 419
- Matériel de transport	49 569			49 569
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 864	4 659		17 523
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	8 400		8 400	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**183 294**	**95 045**	**8 400**	**269 940**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	24 563			24 563
- Autres titres immobilisés	89			89
- Prêts et autres immobilisations financières	41 053		19	41 033
Immobilisations financières	**65 705**		**19**	**65 685**
ACTIF IMMOBILISE	**401 262**	**95 045**	**8 419**	**487 887**

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	148 087
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**148 087**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 176			4 176
Immobilisations incorporelles	**4 176**			**4 176**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 008	3 186		30 195
- Installations générales, agencements aménagements divers	59 984	13 007		72 991
- Matériel de transport	44 201	4 764		48 965
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 023	1 116		13 139
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**143 217**	**22 073**		**165 290**
ACTIF IMMOBILISE	**147 393**	**22 073**		**169 466**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 123 920 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	15 868		15 868
Prêts			
Autres	41 033		41 033
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 217	8 217	
Autres	58 802	58 802	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**123 920**	**67 019**	**56 901**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établi	1 269
Fourn.avoirs à recevoir	12 750
Produits à recevoir	1 150
Total	**15 169**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 Euros décomposé en 8 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	8 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	8 000	1,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	2 990		2 990		
Total	**2 990**		**2 990**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			2 990		
Financières					
Exceptionnelles					

A

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 679 386 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	174 942	22 635	98 471	53 836
Emprunts et dettes financières divers (*)	4 075			4 075
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	431 423	431 423		
Dettes fiscales et sociales	54 843	54 843		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 102	14 102		
Produits constatés d'avance				
Total	**679 386**	**523 004**	**98 471**	**57 911**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	174 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	20 492			
(**) Emprunts, dettes contractés auprès des associés personnes physiques	12 355			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 12 355 Euros.

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.non parvenues	6 133
Dettes prov./congés payés	15 539
Ch.soc.sur congés à payer	5 000
Org.soc.charges à payer	2 226
Total	**28 898**

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges	25 322	
TOTAL	**25 322**	

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 87 000 Euros.

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions	*87 000*
Avals et cautions	87 000
Autres engagements reçus	
Total	**87 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	87 000
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.