

RCS : CAEN

Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01101

Numéro SIREN : 492 119 474

Nom ou dénomination : SALINEA

Ce dépôt a été enregistré le 02/03/2018 sous le numéro de dépôt 1051

Certifié Conforme
à l'Original

SARL SALINEA

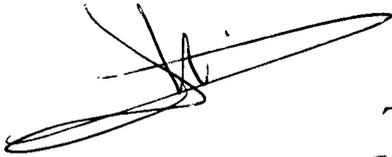
56 rue Saint Ouen

14000 CAEN

Siret : 49211947400020

Comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2017



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

FIDORG NORMANDIE

Siège social	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tel : 02 31 46 23 23	email : caen@groupe-fidorg.fr
Bayeux	20, rue Saint-Martin - 14400 Bayeux	Tel : 02 31 51 60 97	email : bayeux@groupe-fidorg.fr
Deauville	63, boulevard Mauger - 14800 Deauville	Tel : 02 31 14 62 00	email : deauville@groupe-fidorg.fr
Flers	15, rue du Théâtre - 61100 Flers	Tel : 02 33 62 82 00	email : flers@groupe-fidorg.fr
Saint-Lô	885, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint-Lô	Tel : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@groupe-fidorg.fr

[www.TALENZ.fr](http://www.talenz.fr)

S.A.S. au capital de 2 000 000 Euros inscrite au tableau de bord de la région de Rouen-Normandie
R.C.S. Caen 492 306 804 - A.P.E. 6920 Z - N° gestion de 2006 B 770 - N° intracommunautaire FR 23 492306804



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur
Audit • Expertise Comptable • Conseil

ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2017	Net 30/06/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	90 000		90 000	90 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	101 178	82 883	18 295	27 120
Autres immobilisations corporelles	59 066	22 724	36 342	27 021
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	47		47	47
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	250 290	105 607	144 684	144 188
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	49 396		49 396	38 111
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	193	23	170	415
Autres créances	13 122		13 122	9 932
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	32 835		32 835	22 898
Charges constatées d'avance (3)	563		563	1 031
TOTAL ACTIF CIRCULANT	96 110	23	96 087	72 387
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	346 401	105 630	240 770	216 575
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan Passif

	30/06/2017	30/06/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	62 445	43 152
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	24 324	19 293
Subventions d'investissement	5 327	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	100 346	70 695
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	62 197	87 159
Emprunts et dettes financières diverses (3)	17	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 436	40 343
Dettes fiscales et sociales	18 594	17 582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 180	797
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	140 425	145 881
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	240 770	216 576
(1) Dont à plus d'un an (a)	29 603	83 804
(1) Dont à moins d'un an (a)	110 821	62 077
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		3 188
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2017	30/06/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	956 342		956 342	881 774
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 058		4 058	3 302
Chiffre d'affaires net	960 400		960 400	885 076
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 552	
Autres produits			297	159
Total produits d'exploitation (I)			962 249	885 235
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			732 130	661 923
Variations de stock			-11 285	-5 924
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			87 953	85 350
Impôts, taxes et versements assimilés			2 048	2 215
Salaires et traitements			102 602	91 214
Charges sociales			7 357	5 447
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 195	18 515
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			23	52
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			288	584
Total charges d'exploitation (II)			940 311	859 375
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			21 938	25 860
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			20	3
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			20	3
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 588	3 654
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 588	3 654
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 568	-3 651
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV+V-VI)			19 370	22 209

■ Compte de résultat(suite)

	30/06/2017	30/06/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 000	
Sur opérations en capital	4 723	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	11 723	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		45
Sur opérations en capital	3 111	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 111	45
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	8 612	45
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 658	2 871
Total des produits (I+III+V+VII)	973 992	885 238
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	949 667	865 945
BENEFICE OU PERTE	24 324	19 293
(a) Y compris :		
- 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		



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ANNEXE

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SALINEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2017, dont le total est de 240 770 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 24 324 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci n'a pas fait l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

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

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

■ Règles et méthodes comptables

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Le magasin établit un inventaire physique valorisé au prix de vente T.T.C. Ce prix est ramené au prix d'achat H.T. par l'application d'un coefficient de conversion représentant le taux de marge brute, calculé par rayon, de la façon suivante sur le mois d'inventaire :

(STOCK DEBUT MOIS INVENTAIRE + ACHAT MOIS INVENTAIRE) AU PRIX D'ACHAT H.T.

 (STOCK DEBUT MOIS INVENTAIRE + ACHAT MOIS INVENTAIRE° AU PRIX DE VENTE T.T.C.

Dans la valorisation du stock, il n'est pas tenu compte des ristournes, dont le montant annuel s'élève à la somme de 13 386 €.

L'inventaire physique des stocks et leur évaluation ont été effectués en dehors de la présence du cabinet comptable, qui a établi les comptes annuels.

Créances

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 3 595 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 1 953 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Autres éléments significatifs

Selon convention de produits accessoires avec le franchiseur en date du 20/07/2016, il a été comptabilisé en produits exceptionnels un montant de 7000 € HT. Le caractère définitif de l'acquisition de ce produit est subordonné au respect des engagements pris dans la convention pour une durée de 5 ans.

■ Règles et méthodes comptables

Les produits accessoires accordés par le franchiseur au cours des exercices antérieurs sont liés à des conventions d'une durée de 5 ans. Le caractère définitif de l'acquisition de ces produits est subordonné au respect des engagements pris dans ces conventions.

Conventions du :

- 23/10/2012 de 34 000 €,
- 10/12/2012 de 20 000 €,
- 07/12/2012 de 16390 €.

■ 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	90 000			90 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	90 000			90 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	99 240	2 650	712	101 178
- Installations générales, agencements aménagement divers	38 766			38 766
- Matériel de transport	14 972	20 150	14 972	20 150
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	149			149
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	153 127	22 800	15 684	160 243
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	47			47
Immobilisations financières	47			47
ACTIF IMMOBILISE	243 174	22 800	15 684	250 290

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 euros

Fonds commercial

	30/06/2017
Éléments achetés	90 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	90 000

Le fonds sis à CAEN (14000), 56 rue ST OUEN, a été acquis le 10/11/2009 pour un montant de 90 000 Euros (éléments incorporels).

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	72 120	11 476	712	82 883
- Installations générales, agencements aménagements divers	15 584	3 887		19 471
- Matériel de transport	11 171	3 802	11 861	3 112
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	111	30		141
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	98 986	19 195	12 573	105 607
ACTIF IMMOBILISE	98 986	19 195	12 573	105 607

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 756
Disponibilités	
Total	3 756

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	750	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	750	10,00

■ Notes sur le bilan

Dettes

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 570
Dettes fiscales et sociales	9 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	13 898

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	563
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	563

■ Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les produits accessoires accordés par le franchiseur au cours des exercices antérieurs sont liés à des conventions d'une durée de 5 ans. Le caractère définitif de l'acquisition de ces produits est subordonné au respect des engagements pris dans ces conventions.

Conventions du :

- 23/10/2012 de 34 000 €,
- 10/12/2012 de 20 000 €,
- 07/12/2012 de 16390 €.

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.

SALINEA

Société À Responsabilité Limitée au capital de 7 500.00 €

Siège social : 56 rue saint ouen

14000 CAEN

492 119 474 RCS CAEN

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 DÉCEMBRE 2017

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017, s'élevant à 24 324.4 €, de la manière suivante :

- En totalité au compte « Autres Réserves » 24 324.40 €

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 été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Certifiée conforme

La Gérance

M. LAURENT PINCHARD

