

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 18/02/2019 sous le numéro de dépôt 807

Greffe du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 18/02/2019

Numéro de dépôt : 2019/807

Déposant :

Nom/dénomination : SALINEA

Forme juridique :

N° SIREN : 492 119 474

N° gestion : 2009 B 01101



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'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 DÉCEMBRE 2018

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018, s'élevant à 24 666, 29 €, de la manière suivante :

- En totalité au compte « Autres Réserves » 24 666, 29 €

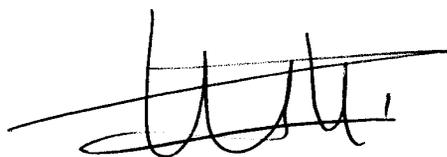
Rappel des dividendes antérieurement distribués

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



Certifié Conforme
à l'Original

SARL SALINEA

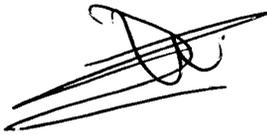
56 rue Saint Ouen

14000 CAEN

Siret : 49211947400020

Comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2018



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	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@groupe-fidorg.fr
Bayeux	20, rue Saint-Martin - 14400 Bayeux	Tél : 02 31 51 60 97	email : bayeux@groupe-fidorg.fr
Deauville	63, boulevard Mauger - 14800 Deauville	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@groupe-fidorg.fr
Fiers	15, rue du Théâtre - 61100 Fiers	Tél : 02 33 62 82 00	email : fiers@groupe-fidorg.fr
Saint-Lô	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint-Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@groupe-fidorg.fr

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 492 308 904 - A.P.E. 6920 Z - N° gestion de 2009 B 770 - N° intrasemmuré : FR 23 492308904





T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

www.TALENZ.fr



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2018	Net 30/06/2017
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	91 019	10 159	18 295
Autres immobilisations corporelles	102 179	34 664	67 515	36 342
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	293 404	125 683	167 721	144 684
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	56 279		56 279	49 396
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	409	66	343	170
Autres créances	11 691		11 691	13 122
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	54 898		54 898	32 835
Charges constatées d'avance (3)	1 498		1 498	563
TOTAL ACTIF CIRCULANT	124 775	66	124 709	96 087
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	418 179	125 749	292 430	240 770
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				


Bilan Passif

	30/06/2018	30/06/2017
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	86 769	62 445
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	24 666	24 324
Subventions d'investissement	4 067	5 327
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	123 752	100 346
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)	74 977	62 197
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 956	17
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 223	57 436
Dettes fiscales et sociales	19 522	18 594
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 180
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	168 678	140 425
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	292 430	240 770
(1) Dont à plus d'un an (a)	44 972	29 603
(1) Dont à moins d'un an (a)	123 706	110 821
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2018	30/06/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 028 906		1 028 906	956 342
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7 363		7 363	4 058
Chiffre d'affaires net	1 036 270		1 036 270	960 400
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 375	1 552
Autres produits			388	297
Total produits d'exploitation (I)			1 040 033	962 249
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			793 911	732 130
Variations de stock			-6 883	-11 285
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			87 298	87 953
Impôts, taxes et versements assimilés			2 932	2 048
Salaires et traitements			103 428	102 602
Charges sociales			9 638	7 357
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 076	19 195
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			66	23
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			126	288
Total charges d'exploitation (II)			1 010 591	940 311
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			29 442	21 938
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)			5	20
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)			5	20
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 866	2 588
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 866	2 588
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 860	-2 568
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV-V-VI)			27 581	19 370

Compte de résultat(suite)

	30/06/2018	30/06/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		7 000
Sur opérations en capital	1 260	4 723
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 260	11 723
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	24	
Sur opérations en capital		3 111
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	24	3 111
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 236	8 612
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 151	3 658
Total des produits (I+III+V+VII)	1 041 298	973 992
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 016 631	949 667
BÉNÉFICE OU PERTE	24 666	24 324
<i>(a) Y compris :</i>		
- 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 01/07/2017 au 30/06/2018

www.talenz.fr



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SALINEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2018, dont le total est de 292 430 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 666 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2018 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 ne fait pas 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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

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 3 798 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 1 650 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 2017 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

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 €,
- 20/07/2016 de 7000 €.

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	101 178			101 178
- Installations générales, agencements aménagement divers	38 766			38 766
- Matériel de transport	20 150	43 113		63 264
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	149			149
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	160 243	43 113		203 357
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	47			47
Immobilisations financières	47			47
ACTIF IMMOBILISE	250 290	43 113		293 404

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 euros

Fonds commercial

	30/06/2018
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	82 883	8 136		91 019
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 471	3 670		23 141
- Matériel de transport	3 112	8 262		11 374
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	141	8		149
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	105 607	20 076		125 683
ACTIF IMMOBILISE	105 607	20 076		125 683

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	47		47
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	409	409	
Autres	11 691	11 691	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 498	1 498	
Total	13 645	13 598	47
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 145
Disponibilités	
Total	3 145

Notes sur le bilan

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

Dettes

Etat des dettes

	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	74 977	30 005	44 972	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 223	72 223		
Dettes fiscales et sociales	19 522	19 522		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 956	1 956		
Produits constatés d'avance				
Total	168 678	123 706	44 972	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	43 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	30 220			
(**) Dont envers les associés	1 956			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 956 euros.

Notes sur le bilan

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	3 967
Dettes fiscales et sociales	12 318
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	16 285

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	1 498
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 498

■ Autres informations

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.