



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 : 2014 B 00479

Numéro SIREN : 802 028 258

Nom ou dénomination : MIKKA

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2017 sous le numéro de dépôt 4165

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 20	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 516 567.37		1 516 567.37	1 414 228.34	102 339.03	7.24
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 460.13		2 460.13	116 054.85	113 594.72	97.88
Chiffre d'affaires NET	1 519 027.50		1 519 027.50	1 530 283.19	11 255.69	0.74
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			692.17	1 537.82	845.65	54.99
Total des Produits d'exploitation (I)			1 519 719.67	1 531 821.01	12 101.34	0.79
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			977 072.69	915 729.30	61 343.39	6.70
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			224 534.48	291 837.40	67 302.92	23.06
Impôts, taxes et versements assimilés			16 710.42	12 884.42	3 826.00	29.69
Salaires et traitements			135 496.84	202 922.98	67 426.14	33.23
Charges sociales			24 080.67	42 348.98	18 268.31	43.14
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			43 206.00	43 927.00	721.00	1.64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 133.05	1 063.20	69.85	6.57
Total des Charges d'exploitation (II)			1 422 234.15	1 510 713.28	88 479.13	5.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			97 485.52	21 107.73	76 377.79	361.85
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 20	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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 857.36	9 400.89	2 543.53	27.06
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 857.36	9 400.89	2 543.53	27.06
2. Résultat financier (V-VI)	6 857.36	9 400.89	2 543.53	27.06
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	90 628.16	11 706.84	78 921.32	674.15
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 141.26		2 141.26	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 141.26		2 141.26	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 456.03	16 689.00	767.03	4.60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	17 456.03	16 689.00	767.03	4.60
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 314.77	16 689.00	1 374.23	8.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	18 602.00		18 602.00	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 521 860.93	1 531 821.01	9 960.08	0.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 465 149.54	1 536 803.17	71 653.63	4.66
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	56 711.39	4 982.16	61 693.55	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

1 588.00 2 245.00
DEC Mont Saint Aignan

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 20	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	24 456.77	4 377.00	20 079.77	22 091.77	2 012.00	9.11
	Installations techniques, matériel et outillage	188 055.94	39 160.00	148 895.94	167 705.94	18 810.00	11.22
	Autres immobilisations corporelles	289 289.36	43 596.00	245 693.36	268 077.36	22 384.00	8.35
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15.00		15.00	15.00		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		501 817.07	87 133.00	414 684.07	457 890.07	43 206.00	9.44
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 053.99		1 053.99	1 572.20	518.21	32.96
	Autres créances	10 885.15		10 885.15	33 538.04	22 652.89	67.54
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	80 453.04		80 453.04	69 519.10	10 933.94	15.73
	Charges constatées d'avance (3)	17 311.27		17 311.27	29 468.30	12 157.03	41.25
	Total III	109 703.45		109 703.45	134 097.64	24 394.19	18.19
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		611 520.52	87 133.00	524 387.52	591 987.71	67 600.19	11.42

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 20	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000.00	10 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 982.16		4 982.16	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	56 711.39	4 982.16	61 693.55	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	61 729.23	5 017.84	56 711.39	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	304 738.80	366 033.34	61 294.54	16.75
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	25 050.00	94 662.38	69 612.38	73.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 013.88	62 770.50	3 756.62	5.98
	Dettes fiscales et sociales	68 549.39	60 326.03	8 223.36	13.63
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	5 306.22	3 177.62	2 128.60	66.99
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	462 658.29	586 969.87	124 311.58	21.18
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		524 387.52	591 987.71	67 600.19	11.42

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

220 466.29 282 579.00

SARL MIKKA
Route Anglaise

14470 COURSEULLES SUR MER

ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

DEC Mont Saint Aignan

7 Rue A.Sakharov

Parc de la Vatine

76130 MONT ST AIGNAN

0235614500

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	13
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Composition du capital social	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	17
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 524 387.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 519 027.50 Euros et dégagant un bénéfice de 56 711.39 Euros

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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

Postes de bilan avec les entreprises liées :

Compte courant Kerolina = 23 462 € créditeur

Intérêts compte courant Kerolina = 1 176 € créditeur

Intérêts compte courant Courseulles Holding = 412 € créditeur

Fournisseurs :

Compte fournisseur Courseulles Holding = 3 000 €

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 7 298 €, 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	7 298

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
Constructions sur sol d'autrui	24 457		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	188 056		
Installations générales agencements aménagements divers	289 289		
TOTAL	501 802		
Autres titres immobilisés	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	501 817		

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		
Constructions sur sol d'autrui			24 457	24 457
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			188 056	188 056
Installations générales agencements aménagements divers			289 289	289 289
TOTAL			501 802	501 802
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			501 817	501 817

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol d'autrui	2 365	2 012		4 377
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 350	18 810		39 160
Installations générales agencements aménagements divers	21 212	22 384		43 596
TOTAL	43 927	43 206		87 133
TOTAL GENERAL	43 927	43 206		87 133

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	2 012				
Instal. techniques matériel outillage indus.	18 810				
Instal. générales agenc. aménag. divers	22 384				
TOTAL	43 206				
TOTAL GENERAL	43 206				

Etat des provisions

Néant

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	136	136	
Autres créances clients	918	918	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 652	2 652	
Débiteurs divers	8 233	8 233	
Charges constatées d'avance	17 311	17 311	
TOTAL	29 250	29 250	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes cts crédit à 1 an maximum à l'origine	347	347		
Emprunts et dettes cts crédit à plus de 1 an à l'origine	304 391	62 199	242 192	
Fournisseurs et comptes rattachés	59 014	59 014		
Personnel et comptes rattachés	16 959	16 959		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 048	17 048		
Impôts sur les bénéfices	11 304	11 304		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 653	6 653		
Autres impôts taxes et assimilés	16 585	16 585		
Groupe et associés	25 050	25 050		
Autres dettes	5 306	5 306		
TOTAL	462 658	220 466	242 192	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	61 225			

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
Parts sociales	10.0000	1 000			1 000

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
Constructions	Linéaire	10 à 15 ans
Installations complexes	Linéaire	10 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 15 ans

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 47
Emprunts et dettes financières diverses	1 588
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 861
Dettes fiscales et sociales	37 784
Total	45 580

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 366
Charges exceptionnelles	11 945
Total	17 311

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

KEROLINA - Caution solidaire au profit du Crédit Mutuel en garantie d'engagements souscrits	354 960
Total	354 960

ANNEXE

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
COURSEULLES HOLDING	SARL	2 000 000	Route Anglaise 14470 Courseulles s/mer

MIKKA
Société à responsabilité limitée au capital de 10.000 euros
Siège social : route Anglaise – 14470 COURSEULLES SUR MER
RCS CAEN 802 028 258

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 28 JUIN 2017

Proposition de décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 56.711,39 euros, de la manière suivante :

- Bénéfice 56.711,39 euros
- Au poste « report à nouveau » 4.982,16 euros
- Au poste « réserve légale » 1.000,00 euros
- Le solde au poste « autres réserves » 50.729,23 euros

Compte tenu de cette affectation, le poste « report à nouveau » est apuré, le poste « réserve légale » est entièrement doté, le poste « autres réserves » s'élève à 50.729,23 euros et les capitaux propres de la société sont de 61.729,23 euros.

Nous vous rappelons, conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, qu'aucune distribution de dividendes n'a été réalisée depuis la constitution de la société.

ADOPTION

Cette décision a été adoptée dans son intégralité par l'associée unique en date du 28 juin 2017.

A handwritten signature in black ink, consisting of a long, sweeping horizontal stroke followed by a vertical stroke that crosses it, forming a stylized 'L' or 'J' shape.