RCS : ROMANS
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00397
Numéro SIREN : 511 498 446
Nom ou dénomination : HELIOSCOP

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2018 sous le numéro de dépôt B2018/008012

Greffe du Tribunal de Commerce de Romans : dépôt n° 8012 en date du 31/08/2018

CABINET GUIGARD VEYRET

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE

16 Rue Paul Henri Spaak
26000 VALENCE
Tél : 04 75 41 98 98
Fax : 04 75 41 98 97
contact@groupevingtsix.com

GROUPE VINGT SIX

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE
INFORMATIQUE DE GESTION

www.groupevingtsix.com
contact@groupevingtsix.com

HELIOSCOP

Avenue Denis Papin
ZA La Fauchetière 2
26250 LIVRON SUR DROME

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2017

Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau
de l'Ordre des Experts Comptables
de la Région Rhône-Alpes

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL HELIOSCOP relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	333 877
Chiffre d'affaires	632 578
Résultat net comptable (Bénéfice)	**30 371**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Valence
Le 06/06/2018

Christian JOUIN
Expert comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
** CAPITAL SOUSCRIT NON APP*				
** ACTIF IMMOBILISE*				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	250	250		
Fonds commercial	41 890		41 890	
Autres immobilisations incorporelles	1 750	1 750		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	15 021	14 488	533	1 982
Autres immobilisations corporelles	24 732	20 662	4 070	6 053
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 000		2 000	1 000
Autres titres immobilisés	841		841	241
Autres immobilisations financières	2 304		2 304	1 704
Total	**88 788**	**37 150**	**51 638**	**10 980**
** ACTIF CIRCULANT*				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn	34 424		34 424	23 467
En cours de production de biens	4 181		4 181	4 181
Créances				
Clients et comptes rattachés	167 531		167 531	92 409
Fournisseurs débiteurs	2 126		2 126	810
Etat, Impôts sur les bénéfices	7 349		7 349	4 877
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	19 835		19 835	3 227
Autres créances	767		767	
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	10 500		10 500	
Disponibilités	35 528		35 528	17 903
Total	**282 239**		**282 239**	**146 873**
** COMPTES DE REGULARISATI*				
Total				
TOTAL ACTIF	**371 027**	**37 150**	**333 877**	**157 853**

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	25 800	25 640
Réserve légale	5 140	5 140
Réserves statutaires ou contractuelles	10 234	10 234
Report à nouveau	-7 076	-16 252
Résultat de l'exercice	30 371	9 176
Total	**64 469**	**33 939**
** AUTRES FONDS PROPRES*		
Total		
** PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES*		
Total		
** DETTES*		
Emprunts	68 751	6 187
Emprunts et dettes financières diverses	3 109	3 109
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	11 438	12 940
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 000	5 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 452	33 381
Personnel		4 789
Organismes sociaux	26 184	15 415
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	33 474	15 469
Autres dettes fiscales et sociales	1 551	825
Autres dettes	14 958	8 391
Produits constatés d'avance	62 492	18 409
Total	**269 408**	**123 914**
TOTAL DU PASSIF	**333 877**	**157 853**

Compte de Résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation relative (montant)
PRODUITS					
Production vendue	632 578	100,00	433 092	100,00	199 486
Total Ventes & Production	**632 578**	**100,00**	**433 092**	**100,00**	**199 486**
Autres produits	1 152	0,18	1 215	0,28	-62
Total	**633 731**	**100,18**	**434 307**	**100,28**	**199 424**
CONSOMMATION M/SES & MAT					
Achats de matières premières	384 096	60,72	265 827	61,38	118 269
Var. Stock de matières premières	-10 957	-1,73	-6 121	-1,41	-4 836
Total Consom.M/ses & Mat.	**373 138**	**58,99**	**259 706**	**59,97**	**113 432**
Marge brute (+Subv.&Aut.Prod)	**260 593**	**41,20**	**174 601**	**40,31**	**85 992**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATI					
Autres achats et charges externes	69 631	11,01	43 254	9,99	26 376
Impôts, taxes et versements assimilés	3 807	0,60	2 399	0,55	1 408
Salaires et Traitements	103 515	16,36	80 691	18,63	22 825
Charges sociales	45 125	7,13	33 404	7,71	11 722
Amortissements et provisions	4 932	0,78	4 923	1,14	9
Autres charges	75	0,01	10		65
Total	**227 085**	**35,90**	**164 680**	**38,02**	**62 405**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**33 507**	**5,30**	**9 921**	**2,29**	**23 587**
Produits financiers	59	0,01	1		59
Charges financières	1 333	0,21	950	0,22	383
Résultat financier	**-1 274**	**-0,20**	**-950**	**-0,22**	**-324**
RESULTAT COURANT	**32 234**	**5,10**	**8 971**	**2,07**	**23 263**
Produits exceptionnels			1 389	0,32	-1 389
Charges exceptionnelles	1 863	0,29	1 184	0,27	679
Résultat exceptionnel	**-1 863**	**-0,29**	**205**	**0,05**	**-2 068**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**30 371**	**4,80**	**9 176**	**2,12**	**21 194**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL HELIOSCOP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 333 877 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 30 371 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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. 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, ne sont pas 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.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d’impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l’année civile 2017 a été constaté pour un montant de 7 349 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - 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.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial		41 890		41 890
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 000			2 000
Immobilisations incorporelles	**2 000**	**41 890**		**43 890**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 021			15 021
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	22 210	1 500		23 710
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 021			1 021
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**38 253**	**1 500**		**39 753**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 000	1 000		2 000
- Autres titres immobilisés	241	600		841
- Prêts et autres immobilisations financières	1 704	600		2 304
Immobilisations financières	**2 945**	**2 200**		**5 145**
ACTIF IMMOBILISE	**43 198**	**45 590**		**88 788**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2017
Éléments achetés	41 890
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**41 890**

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	2 000			2 000
Immobilisations incorporelles	**2 000**			**2 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 039	1 449		14 488
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	16 158	3 483		19 640
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 021			1 021
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**30 218**	**4 932**		**35 150**
ACTIF IMMOBILISE	**32 218**	**4 932**		**37 150**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 199 911 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			
Prêts			
Autres	2 304		2 304
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	167 531	167 531	
Autres	30 076	30 076	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**199 911**	**197 607**	**2 304**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	60 936
Total	**60 936**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 800,00 euros décomposé en 1 290 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 282	20,00
Titres émis pendant l'exercice	8	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 290	20,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 264 408 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	68 751	10 226	42 166	16 358
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 109		3 109	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 452	42 452		
Dettes fiscales et sociales	61 209	61 209		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	26 396	26 396		
Produits constatés d'avance	62 492	62 492		
Total	**264 408**	**202 775**	**45 275**	**16 358**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	7 436			
(**) Dont envers les associés	11 438			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 11 438 euros.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	68 751	68 751	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**68 751**	**68 751**	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 647
Taxe d apprentissage cap	1 271
Cet cap	280
Total	**4 198**

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	62 492		
Total	**62 492**		

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.

HELIOSCOP
SCOP SARL à capital variable
Avenue Denis PAPIN ZA la Fauchetière 2
26250 Livron sur Drôme
N° RCS 511 498 446 Romans

Proposition de résolution d'affectation avec résultat du vote lors de L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE ORDINAIRE du 29/06/2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale des associés de la Société HELIOSCOP décide conformément aux dispositions de l'article 37 des statuts, de répartir le montant de l'excédent net de gestion de l'exercice social 2017 soit une somme de 30 370,61 €, de la manière suivante :

A l'apurement du compte de report à nouveau, 7 075,50 €.
L'excédent net de gestion répartissable s'élève par conséquent à 23 295,11€, réparti comme suit :

15% à la réserve légale	3 494,27 €
30% à la réserve « fonds de développement »	6 988,53 €
45% à la part travail	10 482,80 €
10% en dividendes	2 329,51 €

Il est précisé que le montant des revenus des parts sociales de 2 329,51 € (soit 1,805822 € par part sociale) proposé à la distribution au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2017 est soumis au prélèvement forfaitaire unique de 30%. Cependant, sous réserve d'option lors de la déclaration de revenus, le régime d'imposition antérieur pourra être appliqué et le montant distribué pourra être éligible à la réfaction de 40%. La mise en paiement aura lieu au guichet de la société à compter du 2 juillet 2018.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous informons n'avoir distribué, au titre des trois derniers exercices, aucun dividende.

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