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 12/01/2018 sous le numéro de dépôt B2018/000021

Greffe du Tribunal de Commerce de Romans : dépôt n° 21 en date du 12/01/2018

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 31/12/2016

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

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 23 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	157 853
Chiffre d'affaires	433 092
Résultat net comptable (Bénéfice)	**9 176**

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 18/04/2017

Christian JOUIN
Expert comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
** CAPITAL SOUSCRIT NON APP*				
** ACTIF IMMOBILISE*				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	250	250		
Autres immobilisations incorporelles	1 750	1 750		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	15 021	13 039	1 982	2 636
Autres immobilisations corporelles	23 232	17 179	6 053	9 431
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 000		1 000	1 000
Autres titres immobilisés	241		241	241
Autres immobilisations financières	1 704		1 704	1 704
Total	**43 198**	**32 218**	**10 980**	**15 013**
** ACTIF CIRCULANT*				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn	23 467		23 467	17 346
En cours de production de biens	4 181		4 181	4 181
Créances				
Clients et comptes rattachés	92 409		92 409	62 094
Fournisseurs débiteurs	810		810	892
Personnel				7
Etat, Impôts sur les bénéfices	4 877		4 877	4 508
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 227		3 227	1 579
Divers				
Disponibilités	17 903		17 903	31 050
Total	**146 873**		**146 873**	**121 657**
** COMPTES DE REGULARISATI*				
Total				
TOTAL ACTIF	**190 071**	**32 218**	**157 853**	**136 670**

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	25 640	25 640
Réserve légale	5 140	5 140
Réserves statutaires ou contractuelles	10 234	10 234
Report à nouveau	-16 252	-28 167
Résultat de l'exercice	9 176	11 915
Total	**33 939**	**24 762**
** AUTRES FONDS PROPRES*		
Total		
** PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES*		
Total		
** DETTES*		
Emprunts	6 187	12 732
Emprunts et dettes financières diverses	3 109	3 076
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	12 940	11 379
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 000	5 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 381	50 931
Personnel	4 789	57
Organismes sociaux	15 415	13 928
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 469	1 580
Autres dettes fiscales et sociales	825	2 170
Autres dettes	8 391	11 055
Produits constatés d'avance	18 409	
Total	**123 914**	**111 908**
TOTAL DU PASSIF	**157 853**	**136 670**

Compte de Résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation relative (montant)
PRODUITS					
Production vendue	433 092	100,00	492 780	107,68	-59 688
Production stockée			-35 145	-7,68	35 145
Total Ventes & Production	**433 092**	**100,00**	**457 636**	**100,00**	**-24 544**
Autres produits	1 215	0,28	125	0,03	1 090
Total	**434 307**	**100,28**	**457 760**	**100,03**	**-23 454**
CONSOMMATION M/SES & MAT					
Achats de matières premières	265 827	61,38	289 333	63,22	-23 505
Var. Stock de matières premières	-6 121	-1,41	-3 369	-0,74	-2 752
Total Consom.M/ses & Mat.	**259 706**	**59,97**	**285 964**	**62,49**	**-26 258**
Marge brute (+Subv.&Aut.Prod)	**174 601**	**40,31**	**171 796**	**37,54**	**2 804**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATI					
Autres achats et charges externes	43 254	9,99	47 562	10,39	-4 307
Impôts, taxes et versements assimilés	2 399	0,55	2 081	0,45	318
Salaires et Traitements	80 691	18,63	74 027	16,18	6 664
Charges sociales	33 404	7,71	28 990	6,33	4 413
Amortissements et provisions	4 923	1,14	6 253	1,37	-1 330
Autres charges	10				10
Total	**164 680**	**38,02**	**158 913**	**34,72**	**5 767**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**9 921**	**2,29**	**12 883**	**2,82**	**-2 963**
Produits financiers	1				1
Charges financières	950	0,22	833	0,18	117
Résultat financier	**-950**	**-0,22**	**-833**	**-0,18**	**-117**
RESULTAT COURANT	**8 971**	**2,07**	**12 050**	**2,63**	**-3 079**
Produits exceptionnels	1 389	0,32			1 389
Charges exceptionnelles	1 184	0,27	135	0,03	1 049
Résultat exceptionnel	**205**	**0,05**	**-135**	**-0,03**	**340**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**9 176**	**2,12**	**11 915**	**2,60**	**-2 739**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL HELIOSCOP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 157 853 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 9 176 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 arrêtés le 13/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.
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.

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 2016 a été constaté pour un montant de 4 877 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				
- 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	14 131	890		15 021
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	22 210			22 210
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 021			1 021
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**37 363**	**890**		**38 253**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 000			1 000
- Autres titres immobilisés	241			241
- Prêts et autres immobilisations financières	1 704			1 704
Immobilisations financières	**2 945**			**2 945**
ACTIF IMMOBILISE	**42 308**	**890**		**43 198**

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	11 495	1 544		13 039
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	12 779	3 379		16 158
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 021			1 021
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**25 295**	**4 923**		**30 218**
ACTIF IMMOBILISE	**27 295**	**4 923**		**32 218**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 103 026 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	1 704		1 704
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	92 409	92 409	
Autres	8 914	8 914	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**103 026**	**101 322**	**1 704**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	11 303
Total	**11 303**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 640,00 euros décomposé en 1 282 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 118 914 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	6 187	6 187		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 109	3 109		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 381	33 381		
Dettes fiscales et sociales	36 498	36 498		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	21 331	21 331		
Produits constatés d'avance	18 409	18 409		
Total	**118 914**	**118 914**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	6 546			
(**) Dont envers les associés	12 940			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 12 940 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	6 187	6 187	
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	**6 187**	**6 187**	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 854
Taxe d apprentissage cap	555
Cet cap	270
Total	**3 679**

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	18 409		
Total	**18 409**		

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.

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

RAPPORT DE GESTION de la GERANCE sur les opérations de l'exercice clos le 31/12/2016

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale afin que, conformément aux dispositions légales et réglementaires ainsi qu'aux statuts, vous puissiez examiner les comptes de l'exercice clos le 31/12/2016 et vous rendre compte de l'activité de notre société pendant ledit exercice.

Pour votre information, il a été mis à votre disposition au siège de la société tous les documents prescrits par la loi, à savoir le bilan, le compte de résultat, l'annexe, l'inventaire, le texte des résolutions soumises à votre approbation, le rapport de Révision coopérative.

Nous vous précisons que les comptes annuels de notre société soumis ainsi à votre approbation, ainsi que les différentes évaluations, ont été établis selon les mêmes formes et méthodes que les années précédentes.

I Rapport de gestion et d'activité au cours de l'exercice

Le chiffre d'affaires hors taxes s'est élevé à 433 091 € contre 492 779 € l'exercice précédent, soit une diminution de 12 %.

Les frais généraux, hors rémunérations du personnel, se sont élevés à 41 826 € contre 45 027 € l'exercice précédent.

Les frais de personnel ont représenté 114 093 € contre 103 016 €.

Après dotations aux amortissements et provisions réglementaires et justifiées, le résultat d'exploitation ressort à 9 921 € contre 12 885 €.

Ainsi, après résultats financier négatif et exceptionnel positif, le compte de résultat fait apparaître un résultat net de 9 176 € contre 11 918 € au 31/12/2015, soit une diminution de 23 %.

II Evolution prévisible de la société et évènements importants depuis la clôture de l'exercice

Aucun évènement significatif majeur n'est intervenu depuis le début de l'exercice en cours

Les perspectives pour l'exercice en cours laissent présager d'une activité comparable à celle de notre dernier exercice clos, mais il convient de rester prudent eu égard à la conjoncture incertaine sur notre marché.

III Conventions visées à l'article L. 223-19 du nouveau Code de Commerce

Aucune convention susceptible de tomber sous le coup de l'article L. 223-19 du nouveau Code de Commerce n'est parvenue à la connaissance de la gérance.

IV Affectation des résultats

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit une somme de 9 176 €, au compte de report à nouveau.

V Dividendes

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.

VI Evolution du capital social

Notre capital social, au 31/12/2016, s'élève à 25 640 € contre 25 640 € lors de la clôture de l'exercice précédent.

VII Evolution du sociétariat – Mandat de gérance

Mandat de gérance

Par ailleurs, nous vous signalons l'arrivée à échéance du mandat de gérance.
Désirant poursuivre l'action entreprise au cours de ces dernières années, nous soumettons donc à nouveau notre candidature, sur laquelle vous aurez à vous prononcer, à bulletins secrets, conformément à nos statuts.

VIII Evaluation de la valeur de remboursement de la part sociale

Nous vous informons que celle-ci est déterminée après imputation partielle des pertes selon les modalités fixées par l'article 40 de nos statuts. Sa valeur de remboursement au 31/12/2016 s'établit à **20** €.

IX Activités de recherche et développement

Les activités de recherche et dévelopement dans notre société sont une préoccupation constante, intégrées à la réalisation de nos missions.

X Participation et filiales

Notre société ne possède aucune participation représentant plus du vingtième du capital social d'une autre entreprise.

XI Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, nous vous précisons n'avoir réalisé au cours de l'exercice aucune dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code.

Nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

M. PONCET Christian
Gérant,

HELIOSCOP
Energies renouvelables
Z.A. La Fauchetière 2 - 26250 LIVRON
RCS Romans 511 498 446 N° TVA FR 675 114 98 446
Tél. : 04 75 82 85 64 - infos@helioscop.fr

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 30/06/2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale des associés de la Société HELIOSCOP décide d'affecter à un compte de "Report à nouveau" le résultat bénéficiaire de l'exercice 2016, soit 9 176 €.

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