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 10/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/005471

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 99
contact@groupevingtsix.com

GROUPE VINGT SIX

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

www.groupevingtsix.com
contact@groupevingtsix.com

Greffe du Tribunal de Commerce de Romans : dépôt n° 3471 en date du 10/07/2019

HELIOSCOP

Avenue Denis Papin
ZA La Fauchetière 2
26250 LIVRON SUR DROME

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018

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 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 25 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	298 913
Chiffre d'affaires	861 930
Résultat net comptable (Bénéfice)	**40 817**

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 08/04/2019

Christian JOUIN
Expert comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
** CAPITAL SOUSCRIT NON APP*				
** ACTIF IMMOBILISE*				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	250	250		
Fonds commercial	41 890		41 890	41 890
Autres immobilisations incorporelles	1 750	1 750		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	16 336	15 005	1 331	533
Autres immobilisations corporelles	36 805	26 217	10 588	4 070
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				2 000
Autres titres immobilisés	4 041		4 041	841
Autres immobilisations financières	2 304		2 304	2 304
Total	**103 376**	**43 222**	**60 154**	**51 638**
** ACTIF CIRCULANT*				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn	40 827		40 827	34 424
En cours de production de biens	13 518		13 518	4 181
Créances				
Clients et comptes rattachés	120 149		120 149	167 531
Fournisseurs débiteurs	7 260		7 260	2 126
Etat, Impôts sur les bénéfices	7 370		7 370	7 349
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 709		1 709	19 835
Autres créances	671		671	767
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				10 500
Disponibilités	47 255		47 255	35 528
Total	**238 759**		**238 759**	**282 239**
** COMPTES DE REGULARISATI*				
Total				
TOTAL ACTIF	**342 135**	**43 222**	**298 913**	**333 877**

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	25 800	25 800
Réserve légale	8 635	5 140
Réserves statutaires ou contractuelles	17 222	10 234
Report à nouveau		-7 076
Résultat de l'exercice	40 817	30 371
Total	**92 474**	**64 469**
** AUTRES FONDS PROPRES*		
Total		
** PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES*		
Total		
** DETTES*		
Emprunts	58 525	68 751
Emprunts et dettes financières diverses	5 271	3 109
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	11 438	11 438
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 345	5 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 900	42 452
Personnel	15 268	
Organismes sociaux	13 453	26 184
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 120	33 474
Autres dettes fiscales et sociales	2 112	1 551
Autres dettes	16 651	14 958
Produits constatés d'avance	34 357	62 492
Total	**206 439**	**269 408**
TOTAL DU PASSIF	**298 913**	**333 877**

Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)
PRODUITS					
Production vendue	861 930	98,93	632 578	100,00	229 351
Production stockée	9 338	1,07			9 338
Total Ventes & Production	**871 267**	**100,00**	**632 578**	**100,00**	**238 689**
Autres produits	2 004	0,23	1 152	0,18	851
Total	**873 271**	**100,23**	**633 731**	**100,18**	**239 540**
CONSOMMATION M/SES & MAT					
Achats de matières premières	544 245	62,47	384 096	60,72	160 149
Var. Stock de matières premières	-6 403	-0,73	-10 957	-1,73	4 555
Total Consom.M/ses & Mat.	**537 842**	**61,73**	**373 138**	**58,99**	**164 704**
Marge brute (+Subv.&Aut.Prod)	**335 429**	**38,50**	**260 593**	**41,20**	**74 836**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATI					
Autres achats et charges externes	95 829	11,00	69 631	11,01	26 198
Impôts, taxes et versements assimilés	3 749	0,43	3 807	0,60	-58
Salaires et Traitements	135 534	15,56	103 515	16,36	32 019
Charges sociales	53 163	6,10	45 125	7,13	8 037
Amortissements et provisions	6 072	0,70	4 932	0,78	1 140
Autres charges	8		75	0,01	-67
Total	**294 355**	**33,78**	**227 085**	**35,90**	**67 270**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**41 074**	**4,71**	**33 507**	**5,30**	**7 566**
Produits financiers	42		59	0,01	-17
Charges financières	1 298	0,15	1 333	0,21	-35
Résultat financier	**-1 256**	**-0,14**	**-1 274**	**-0,20**	**17**
RESULTAT COURANT	**39 817**	**4,57**	**32 234**	**5,10**	**7 584**
Produits exceptionnels	1 000	0,11			1 000
Charges exceptionnelles			1 863	0,29	-1 863
Résultat exceptionnel	**1 000**	**0,11**	**-1 863**	**-0,29**	**2 863**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**40 817**	**4,68**	**30 371**	**4,80**	**10 447**

Désignation de la société : SARL HELIOSCOP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 298 913 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 40 817 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016
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 2018 a été constaté pour un montant de 7 370 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	**43 890**			**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	1 315		16 336
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	23 710	10 833		34 544
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 021	1 240		2 261
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**39 753**	**13 388**		**53 141**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 000		2 000	
- Autres titres immobilisés	841	3 200		4 041
- Prêts et autres immobilisations financières	2 304			2 304
Immobilisations financières	**5 145**	**3 200**	**2 000**	**6 345**
ACTIF IMMOBILISE	**88 788**	**16 588**	**2 000**	**103 376**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
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	14 488	517		15 005
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	19 640	5 281		24 921
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 021	275		1 296
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**35 150**	**6 072**		**41 222**
ACTIF IMMOBILISE	**37 150**	**6 072**		**43 222**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 139 463 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	120 149	120 149	
Autres	17 010	17 010	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**139 463**	**137 159**	**2 304**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	2 431
Total	**2 431**

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.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 196 094 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	58 525	10 351	40 682	7 491
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 271	5 271		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 900	35 900		
Dettes fiscales et sociales	33 953	33 953		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	28 089	28 089		
Produits constatés d'avance	34 357	34 357		
Total	**196 094**	**147 920**	**40 682**	**7 491**

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	10 226
(**) 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	58 524	58 524	
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	**58 524**	**58 524**	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 262
Personnel - autres charges à payer	5 000
Taxe d apprentissage cap	2 109
Divers - charges à payer	5 035
Total	**16 406**

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	34 357		
Total	**34 357**		

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

Proposition de résolution d'affectation avec résultat du vote lors de L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE ORDINAIRE du 17/06/2019

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 2018 soit une somme de 40 817,13 €, de la manière suivante :

15% à la réserve légale	6 122,57 €
30% à la réserve « fonds de développement »	12 245,14 €
45% à la part travail	18 367,71 €
10% en dividendes	4 081,71 €

Il est précisé que le montant des revenus des parts sociales de 4 081,71 € (soit 3,16412 € par part sociale) proposé à la distribution au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2018 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 1 juillet 2019.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous informons avoir distribué, au titre des trois derniers exercices, les dividendes suivants :
Exercice 2015 (versé en 2016) : 0 € par part sociale
Exercice 2016 (versé en 2017) : 0 € par part sociale
Exercice 2017 (versé en 2018) : 1,805822 € par part sociale

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

Certifié conforme

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