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 24/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/010493

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 31/12/2020

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

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
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	2 484	1 463	1 021	1 849
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	24 723	17 059	7 664	766
Autres immobilisations corporelles	73 809	20 489	53 320	14 220
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	4 831		4 831	3 911
Autres immobilisations financières	3 224		3 224	2 804
Total	**151 211**	**39 260**	**111 951**	**65 440**
** ACTIF CIRCULANT*				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionn	44 651		44 651	46 861
En cours de production de biens	21 517		21 517	1 860
Créances				
Clients et comptes rattachés	128 211		128 211	78 262
Fournisseurs débiteurs	472		472	3 041
Personnel	259		259	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 644		2 644	1 091
Autres créances	360		360	
Divers				
Disponibilités	93 434		93 434	67 800
Total	**291 549**		**291 549**	**198 917**
** COMPTES DE REGULARISATI*				
Total				
TOTAL ACTIF	**442 759**	**39 260**	**403 499**	**264 357**

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	20 120	25 800
Réserve légale	24 424	14 757
Réserves statutaires ou contractuelles	48 801	29 467
Résultat de l'exercice	66 490	64 444
Total	**159 835**	**134 469**
** AUTRES FONDS PROPRES*		
Total		
** PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES*		
Total		
** DETTES*		
Emprunts	85 236	48 174
Emprunts et dettes financières diverses	20 470	8 439
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 680	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 200
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 253	25 534
Personnel	15 593	21 402
Organismes sociaux	17 565	10 754
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 039	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	32 581	2 072
Autres dettes fiscales et sociales	807	1 333
Autres dettes	9 357	7 480
Produits constatés d'avance	38 084	2 500
Total	**243 665**	**129 888**
TOTAL DU PASSIF	**403 499**	**264 357**

Compte de Résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)
PRODUITS					
Production vendue	714 523	97,32	761 327	101,56	-46 804
Production stockée	19 657	2,68	-11 658	-1,56	31 315
Total Ventes & Production	**734 180**	**100,00**	**749 669**	**100,00**	**-15 489**
Autres produits	433	0,06	397	0,05	35
Total	**734 613**	**100,06**	**750 066**	**100,05**	**-15 453**
CONSOMMATION M/SES & MAT					
Achats de matières premières	373 795	50,91	413 896	55,21	-40 102
Var. Stock de matières premières	2 211	0,30	-6 035	-0,80	8 245
Total Consom.M/ses & Mat.	**376 005**	**51,21**	**407 862**	**54,41**	**-31 856**
Marge brute (+Subv.&Aut.Prod)	**358 608**	**48,84**	**342 204**	**45,65**	**16 403**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATI					
Autres achats et charges externes	89 038	12,13	76 434	10,20	12 604
Impôts, taxes et versements assimilés	3 938	0,54	1 824	0,24	2 114
Salaires et Traitements	142 641	19,43	139 635	18,63	3 005
Charges sociales	52 326	7,13	52 169	6,96	156
Amortissements et provisions	8 293	1,13	5 131	0,68	3 163
Autres charges	1		3		-2
Total	**296 237**	**40,35**	**275 196**	**36,71**	**21 041**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**62 371**	**8,50**	**67 008**	**8,94**	**-4 638**
Produits financiers	91	0,01	78	0,01	13
Charges financières	1 003	0,14	1 119	0,15	-116
Résultat financier	**-912**	**-0,12**	**-1 041**	**-0,14**	**129**
RESULTAT COURANT	**61 458**	**8,37**	**65 967**	**8,80**	**-4 509**
Produits exceptionnels	6 071	0,83	169	0,02	5 902
Charges exceptionnelles			1 692	0,23	-1 692
Résultat exceptionnel	**6 071**	**0,83**	**-1 523**	**-0,20**	**7 594**
Impôts sur les bénéfices	1 039	0,14			1 039
RESULTAT DE L'EXERCICE	**66 490**	**9,06**	**64 444**	**8,60**	**2 046**

Désignation de la société : SARL HELIOSCOP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 403 499 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 66 490 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 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.

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	2 734			2 734
Immobilisations incorporelles	**44 624**			**44 624**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 336	8 387		24 723
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 828			4 828
- Matériel de transport	34 544	45 077	15 635	63 985
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 996			4 996
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**60 704**	**53 463**	**15 635**	**98 532**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 911	920		4 831
- Prêts et autres immobilisations financières	2 804	420		3 224
Immobilisations financières	**6 715**	**1 340**		**8 055**
ACTIF IMMOBILISE	**112 043**	**54 803**	**15 635**	**151 211**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
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	885	828		1 713
Immobilisations incorporelles	**885**	**828**		**1 713**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 570	1 489		17 059
- Installations générales, agencements aménagements divers	566	966		1 532
- Matériel de transport	27 588	3 790	15 635	15 742
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 994	1 221		3 215
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**45 717**	**7 465**	**15 635**	**37 547**
ACTIF IMMOBILISE	**46 602**	**8 293**	**15 635**	**39 260**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 135 171 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	3 224		3 224
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	128 211	128 211	
Autres	3 735	3 735	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**135 171**	**131 947**	**3 224**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 120,00 euros décomposé en 1 006 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 290	20,00
Titres émis pendant l'exercice	185	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice	469	20,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 006	20,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 243 665 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	85 236	18 193	66 331	712
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	20 470	20 470		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 253	19 253		
Dettes fiscales et sociales	67 585	67 585		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	13 037	13 037		
Produits constatés d'avance	38 084	38 084		
Total	**243 665**	**176 622**	**66 331**	**712**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	42 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 937			
(**) Dont envers les associés	3 680			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 680 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	85 236	85 236	
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	**85 236**	**85 236**	

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 262
Taxe d apprentissage cap	739
Total	**5 001**

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	38 084		
Total	**38 084**		

Autres éléments significatifs

Une crise sanitaire sans précédent sévit sur le territoire national (évènement COVID-19) depuis le mois de mars 2020 qui a pu avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises.
Celle-ci a obligé notre entreprise à revoir son organisation interne en ayant recours :
• au télétravail pour les postes qui le permettent ;
• à l'activité partielle pour le personnel de sites ne pouvant rester ouverts ou ne pouvant plus recevoir l'ensemble de son personnel ;
• à la réorganisation des postes de travail pour la protection de la santé des salariés encore présents dans les locaux.
La société a pu bénéficier de tout ou partie des aides proposées pour faire face à cette crise : report ou annulation d'échéances, PGE, Fonds de solidarité, aides aux paiements, etc.
Les incidences de cette crise sur ces comptes annuels sont difficiles à appréhender. Néanmoins, à ce jour, la poursuite d'exploitation n'est pas remise en cause.
L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à cette date, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 MIXTE du 30/06/2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale des associés de la Société HELIOSCOP, réunie en sa forme ordinaire, décide conformément aux dispositions de l'article 37 des statuts, de répartir le montant de l'excédent net de gestion de l'exercice social 2020 soit une somme de 66 490,02 €, de la manière suivante :

15% à la réserve légale	9 973.50 €
18,33% à la réserve « fonds de développement	12 189,84 €
33,33% à la part travail	22 163,34 €
33,33% en dividendes	22 163,34 €

Il est précisé que le montant des revenus des parts sociales de 22 163,34 € (soit 22,03115 € par part sociale) proposé à la distribution au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2020 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 2021.

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 2017 (versé en 2018) : 1,805822 € par part sociale
Exercice 2018 (versé en 2019) : 3,16412 € par part sociale
Exercice 2019 (versé en 2020) : 6,41234 € par part sociale

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

certifié conforme

HELIOSCOP
4 impasse Thomas Edison
Z.A. La Fauchetière 2 - 26250 LIVRON
RCS Romans 511 498 446 - TVA FR 675 114 98 446
Tél. 04 75 82 85 64 - contact@helioscop.fr