RCS : EPINAL
Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00254
Numéro SIREN : 811 079 243
Nom ou dénomination : LVL

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2019 sous le numéro de dépôt 2571

# RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
EPINAL

Espace Judiciaire J-V Daubié
Place Jeanne d'Arc
88000 EPINAL

Tél : 03 54 59 18 50

HELEOS
4 allée Marie Berhaut
Immeuble Cap Nord B - CS 11125
35011 RENNES CEDEX

V/REF :
N/REF : 2015 B 254 / 2019-B-2571

Le greffier du tribunal de commerce d'Epinal certifie qu'il a reçu le 14/06/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2018.

Concernant la société

LVL
Société à responsabilité limitée
21 rue Thiers
88100 Saint-Die-des-Vosges

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-2571 le 14/06/2019

R.C.S. EPINAL 811 079 243 (2015 B 254)

Fait à EPINAL le 14/06/2019,

LE GREFFIER

TRIBUNAL DE COMMERCE
EPINAL

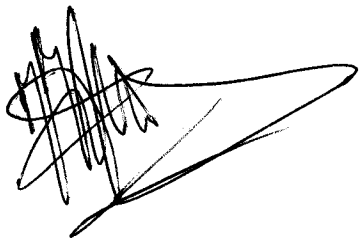
**LVL**
**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 4 000 euros**
**Siège social : 21 rue Thiers**
**88100 SAINT DIE DES VOSGES**
**811079243 RCS EPINAL**

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 MARS 2019**
**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018**

**DEUXIEME DECISION**
L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 6 963,32 euros de la manière suivante :

- Apurement des « autres réserves », à hauteur de 4.723€
- Affectation du solde au « report à nouveau débiteur », 2.240€

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.
**LE GERANT**
**LUCAS VERDONK**



HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

# LVL

**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 4 000 euros**
**Siège social : 21 rue Thiers**
**88100 SAINT DIE DES VOSGES**
**811079243 RCS EPINAL**

# COMPTES ANNUELS
# AU 30.09.2018

**CERTIFIÉS CONFORMES**
**LA GERANCE**

**HELEOS Rennes - Siège social**
Immeuble Cap Nord B - 4 allée Marie Berhaut - CS 11125 - 35011 Rennes cedex
Tél 02 99 30 91 23 - Fax 02 99 30 28 15
**heleos.fr**

**HELEOS Rennes - Quai**
11, quai d'Ille et Rance - 35000 Rennes
**HELEOS Pontivy**
58, rue du Général de Gaulle - 56300 Pontivy
**HELEOS Vannes**
17, allée F.J. Broussais - 56000 Vannes

de l'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'ordre des experts
aux comptes de Rennes.

# Bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 30/09/18 | Net au 30/09/17 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | 9 437 | 2 349 | 7 089 | 1 156 |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 55 000 | 7 378 | 47 622 | 40 328 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outilla | 15 213 | 5 931 | 9 282 | 4 340 |
| Autres immobilisations corporelles | 116 796 | 18 787 | 98 009 | 33 470 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 000 | | 2 000 | 2 000 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **198 446** | **34 444** | **164 002** | **81 294** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | |
| Fournisseurs débiteurs | 2 030 | | 2 030 | 610 |
| Personnel | | | | 2 008 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 4 396 | | 4 396 | 3 429 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 845 | | 845 | 1 918 |
| Autres créances | 10 709 | | 10 709 | 21 |
| **Divers** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur comman | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 12 526 | | 12 526 | 1 737 |
| Charges constatées d'avance | 3 684 | | 3 684 | 1 805 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **34 191** | | **34 191** | **11 529** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **232 637** | **34 444** | **198 192** | **92 823** |

## Bilan

| | Net au 30/09/18 | Net au 30/09/17 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Capital social ou individuel | 4 000 | 4 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 400 | 400 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 4 723 | 2 748 |
| Report à nouveau | | |
| **Résultat de l'exercice** | **-6 963** | **1 975** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **2 159** | **9 123** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| **Emprunts** | 132 135 | 55 083 |
| **Découverts et concours bancaires** | | 2 679 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 132 135 | 57 763 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 16 624 | 13 588 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 22 249 | 4 082 |
| **Personnel** | 4 979 | 261 |
| **Organismes sociaux** | 5 272 | 4 208 |
| **Etat, Impôts sur les bénéfices** | | |
| **Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires** | 2 987 | 2 210 |
| **Etat, Obligations cautionnées** | | |
| **Autres dettes fiscales et sociales** | 1 839 | 1 588 |
| Dettes fiscales et sociales | 15 078 | 8 267 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 9 947 | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL DETTES** | **196 033** | **83 700** |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **TOTAL PASSIF** | **198 192** | **92 823** |

## Compte de résultat

| | du 01/10/17 au 30/09/18 12 mois | % | du 01/10/16 au 30/09/17 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 307 568 | 100,00 | 189 959 | 100,00 | 117 610 | 61,91 |
| Autres produits | 9 366 | 3,05 | 1 907 | 1,00 | 7 460 | 391,21 |
| **Total** | **316 935** | **103,05** | **191 866** | **101,00** | **125 069** | **65,19** |
| **CONSOMMATION M/SES & MAT** | | | | | | |
| Achats de marchandises | 177 040 | 57,56 | 109 960 | 57,89 | 67 079 | 61,00 |
| Achats de m.p & aut.approv. | 1 485 | 0,48 | 943 | 0,50 | 542 | 57,48 |
| Autres achats & charges externes | 48 877 | 15,89 | 33 427 | 17,60 | 15 450 | 46,22 |
| **Total** | **227 402** | **73,94** | **144 331** | **75,98** | **83 071** | **57,56** |
| **MARGE SUR M/SES & MAT** | **89 533** | **29,11** | **47 535** | **25,02** | **41 998** | **88,35** |
| **CHARGES** | | | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 2 369 | 0,77 | 3 564 | 1,88 | -1 194 | -33,51 |
| Salaires et Traitements | 48 115 | 15,64 | 27 780 | 14,62 | 20 335 | 73,20 |
| Charges sociales | 6 415 | 2,09 | 2 986 | 1,57 | 3 428 | 114,80 |
| Amortissements et provisions | 14 075 | 4,58 | 8 875 | 4,67 | 5 200 | 58,59 |
| Autres charges | 480 | 0,16 | 233 | 0,12 | 248 | 106,43 |
| **Total** | **71 454** | **23,23** | **43 437** | **22,87** | **28 017** | **64,50** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **18 079** | **5,88** | **4 098** | **2,16** | **13 981** | **341,20** |
| Produits financiers | | | 108 | 0,06 | -108 | -100,00 |
| Charges financières | 2 687 | 0,87 | 2 231 | 1,17 | 456 | 20,43 |
| **Résultat financier** | **-2 687** | **-0,87** | **-2 122** | **-1,12** | **-564** | **26,59** |
| **RESULTAT COURANT** | **15 392** | **5,00** | **1 975** | **1,04** | **13 417** | **679,29** |
| Charges exceptionnelles | 22 355 | 7,27 | | | 22 355 | |
| **Résultat exceptionnel** | **-22 355** | **-7,27** | | | **-22 355** | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **-6 963** | **-2,26** | **1 975** | **1,04** | **-8 938** | **-452,55** |

# COMPTES ANNUELS

**Période du 01/10/2017 au 30/09/2018**

# Annexes

HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL LVL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018, dont le total est de 198 192 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 6 963 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/01/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable générale applicable à la clôture de l'exercice.
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, sont 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.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

# Règles et méthodes comptables

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.

## Créances

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

## 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.

CICE
Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 2 766 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | 2 237 | 7 200 | | 9 437 |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 45 000 | 10 000 | | 55 000 |
| **Immobilisations incorporelles** | **47 237** | **17 200** | | **64 437** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 8 043 | 7 170 | | 15 213 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 20 008 | 36 107 | | 56 116 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 24 375 | 36 306 | | 60 681 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **52 425** | **79 583** | | **132 009** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 2 000 | | | 2 000 |
| **Immobilisations financières** | **2 000** | | | **2 000** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **101 663** | **96 783** | | **198 446** |

# Notes sur le bilan

## Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

| | Valeurs nettes | Taux (en %) |
|---|---|---|
| Frais de constitution | 709 | 20,00 |
| Frais de premier établissement | 6 380 | 20,00 |
| Frais d'augmentation de capital | | |
| **Total** | **7 089** | |

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | 1 081 | 1 268 | | 2 349 |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 4 672 | 2 706 | | 7 378 |
| **Immobilisations incorporelles** | **5 754** | **3 973** | | **9 727** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 3 703 | 2 228 | | 5 931 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 5 523 | 4 223 | | 9 746 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 5 389 | 3 652 | | 9 041 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **14 615** | **10 102** | | **24 718** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **20 369** | **14 075** | | **34 444** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 664 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 | 2 000 | | 2 000 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 17 980 | 17 980 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 3 684 | 3 684 | |
| **Total** | **23 664** | **21 664** | **2 000** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 196 033 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 | 132 135 | 30 680 | 101 455 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 22 249 | 22 249 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 15 078 | 15 078 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 26 571 | 26 571 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **196 033** | **94 578** | **101 455** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 90 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont | 12 990 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 16 624 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 13 588 euros.

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Honoraires NP | 1 188 |
| Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit | 95 |
| Associés - intérêts courus | 61 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 4 718 |
| Charges sociales s/congés à payer | 850 |
| Charges fiscales s/congés à payer | 63 |
| Taxe d apprentissage CAP | 254 |
| Formation continue CAP | 246 |
| Taxe professionnelle CAP | 1 276 |
| **Total** | **8 751** |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Loyer d avance | 1 200 | | |
| Frais bancaires d avance | 2 484 | | |
| **Total** | **3 684** | | |