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 06/04/2021 sous le numéro de dépôt 1700

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

LVL

21 rue Thiers
88100 ST DIE DES VOSGES

COPIE CONFORME



HELEOS EXPERTISE COMPTABLE

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
4, allée Marie Berhaut

35000 RENNES

Tel : 02.99.30.91.23 Fax : 02.99.30.25.15
Courriel : accueil@heleos.fr
Web : http://www.heleos.com

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable 1

Bilan et Compte de résultat 2

Bilan 3

Compte de résultat 5

Annexes 6

Règles et méthodes comptables 7

Notes sur le bilan 9

Détail des comptes 14

Bilan détaillé 15

Compte de résultat détaillé 19

Gestion 22

Soldes intermédiaires de gestion 23

Etats fiscaux 24

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 437	5 937	3 500	5 201
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	55 000	14 706	40 294	43 622
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	15 213	11 530	3 683	6 239
Autres immobilisations corporelles	123 920	47 598	76 322	88 438
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	205 570	79 771	125 799	145 500
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				
Personnel	540		540	199
Etat, Impôts sur les bénéfices				3 305
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 028		5 028	2 349
Autres créances	6 887		6 887	13 465
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	30 701		30 701	665
Charges constatées d'avance				3 828
TOTAL ACTIF CIRCULANT	43 157		43 157	23 810
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**248 728**	**79 771**	**168 957**	**169 311**

Bilan

	Net au 30/09/20	Net au 30/09/19
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		
Report à nouveau	-277	-2 241
Résultat de l'exercice	94	1 964
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 218	4 123
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	110 485	101 534
Découverts et concours bancaires		15 471
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	110 485	117 005
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	11 030	2 684
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 584	15 805
Personnel	6 252	4 896
Organismes sociaux	3 032	4 207
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	848	2 879
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	2 507	2 164
Dettes fiscales et sociales	12 640	14 145
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		15 547
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	164 739	165 187
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**168 957**	**169 311**

Compte de résultat

	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	328 235	100,00	380 310	100,00	-52 075	-13,69
Subventions d'exploitation	14 016	4,27			14 016	
Autres produits	40	0,01	8		33	434,57
Total	**342 291**	**104,28**	**380 317**	**100,00**	**-38 027**	**-10,00**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	175 340	53,42	208 957	54,94	-33 617	-16,09
Achats de m.p & aut.approv.	1 249	0,38	1 873	0,49	-624	-33,29
Autres achats & charges externes	69 838	21,28	67 490	17,75	2 347	3,48
Total	**246 427**	**75,08**	**278 320**	**73,18**	**-31 894**	**-11,46**
MARGE SUR M/SES & MAT	95 864	29,21	101 997	26,82	-6 133	-6,01
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	3 168	0,97	2 967	0,78	202	6,80
Salaires et Traitements	66 002	20,11	68 871	18,11	-2 869	-4,17
Charges sociales	3 295	1,00	8 707	2,29	-5 412	-62,16
Amortissements et provisions	22 191	6,76	23 136	6,08	-944	-4,08
Autres charges	494	0,15	477	0,13	17	3,51
Total	**95 151**	**28,99**	**104 158**	**27,39**	**-9 006**	**-8,65**
RESULTAT D'EXPLOITATION	713	0,22	-2 160	-0,57	2 873	-133,02
Charges financières	3 532	1,08	3 138	0,83	394	12,56
Résultat financier	**-3 532**	**-1,08**	**-3 138**	**-0,83**	**-394**	**12,56**
RESULTAT COURANT	-2 819	-0,86	-5 298	-1,39	2 479	-46,79
Produits exceptionnels	5 077	1,55	8 000	2,10	-2 923	-36,53
Charges exceptionnelles	2 164	0,66	737	0,19	1 427	193,46
Résultat exceptionnel	**2 913**	**0,89**	**7 263**	**1,91**	**-4 349**	**-59,88**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**94**	**0,03**	**1 964**	**0,52**	**-1 870**	**-95,20**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Annexes

HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL LVL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020, dont le total est de 168 957 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 94 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	9 437			9 437
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	55 000			55 000
Immobilisations incorporelles	**64 437**			**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	15 213			15 213
- Installations générales, agencements aménagements divers	60 750	2 490		63 240
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 681			60 681
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**136 643**	**2 490**		**139 133**
- 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	**203 080**	**2 490**		**205 570**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 490		2 490
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**2 490**		**2 490**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		
Frais de premier établissement	3 500	20,00
Frais d'augmentation de capital		
Total	**3 500**	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	4 236	1 701		5 937
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 378	3 328		14 706
Immobilisations incorporelles	**15 614**	**5 029**		**20 643**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 973	2 557		11 530
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 884	8 538		26 421
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 109	6 068		21 177
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**41 966**	**17 162**		**59 128**
ACTIF IMMOBILISE	**57 580**	**22 191**		**79 771**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 456 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	12 456	12 456	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**14 456**	**12 456**	**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 164 739 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	110 485	71 362	39 122	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 584	30 584		
Dettes fiscales et sociales	12 640	12 640		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	11 030	11 030		
Produits constatés d'avance				
Total	**164 739**	**125 616**	**39 122**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	30 971			
(**) Dont envers les associés	11 030			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	936
Associés - intérêts courus	167
Dettes provis. pr congés à payer	5 326
Charges sociales s/congés à payer	466
Paritarisme - CAP	89
Taxe d apprentissage CAP	201
Formation continue CAP	342
Contribution Economique CAP	1 868
Total	**9 395**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Détail des comptes

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 MARS 2021

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

DEUXIEME DÉCISION
L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 94 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	94,28€
Absorption des pertes antérieures	94,28€

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Gérant
Lucas VERDONK

