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 11/02/2022 sous le numéro de dépôt 634

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

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

Tél : 02.99.30.91.23 Fax : 02.99.30.26.15
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 17

Gestion 20

Soldes intermédiaires de gestion 21

Etats fiscaux 22

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 437	7 377	2 060	3 500
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	55 000	16 706	38 294	40 294
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	15 213	12 964	2 249	3 683
Autres immobilisations corporelles	123 920	62 366	61 554	76 322
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	99 413	106 157	125 799
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	120		120	540
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	4 874		4 874	5 028
Autres créances	10 072		10 072	6 887
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	24 555		24 555	30 701
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	39 621		39 621	43 157
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**245 191**	**99 413**	**145 778**	**168 957**

Bilan

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
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	-182	-277
Résultat de l'exercice	56 406	94
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	60 623	4 218
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	39 122	110 485
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	39 122	110 485
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	314	11 030
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 407	30 584
Personnel	5 921	6 252
Organismes sociaux	2 135	3 032
Etat, Impôts sur les bénéfices	4 118	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 809	848
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	2 329	2 507
Dettes fiscales et sociales	20 312	12 640
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	85 155	164 739
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**145 778**	**168 957**

Compte de résultat

	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	du 01/10/19 au 30/09/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	372 146	100,00	328 235	100,00	43 912	13,38
Subventions d'exploitation	37 962	10,20	14 016	4,27	23 946	170,85
Autres produits	84	0,02	40	0,01	44	107,78
Total	**410 192**	**110,22**	**342 291**	**104,28**	**67 901**	**19,84**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	192 363	51,69	175 340	53,42	17 023	9,71
Achats de m.p & aut.approv.	1 238	0,33	1 249	0,38	-12	-0,95
Autres achats & charges externes	71 435	19,20	69 838	21,28	1 598	2,29
Total	**265 036**	**71,22**	**246 427**	**75,08**	**18 609**	**7,55**
MARGE SUR M/SES & MAT	145 156	39,01	95 864	29,21	49 292	51,42
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	3 249	0,87	3 168	0,97	81	2,55
Salaires et Traitements	65 753	17,67	66 002	20,11	-249	-0,38
Charges sociales	5 547	1,49	3 295	1,00	2 252	68,35
Amortissements et provisions	19 642	5,28	22 191	6,76	-2 549	-11,49
Autres charges	458	0,12	494	0,15	-36	-7,30
Total	**94 650**	**25,43**	**95 151**	**28,99**	**-501**	**-0,53**
RESULTAT D'EXPLOITATION	50 506	13,57	713	0,22	49 793	NS
Charges financières	2 298	0,62	3 532	1,08	-1 234	-34,93
Résultat financier	**-2 298**	**-0,62**	**-3 532**	**-1,08**	**1 234**	**-34,93**
RESULTAT COURANT	48 207	12,95	-2 819	-0,86	51 027	NS
Produits exceptionnels	13 295	3,57	5 077	1,55	8 217	161,83
Charges exceptionnelles	978	0,26	2 164	0,66	-1 186	-54,80
Résultat exceptionnel	**12 316**	**3,31**	**2 913**	**0,89**	**9 403**	**322,74**
Impôts sur les bénéfices	4 118	1,11			4 118	
RESULTAT DE L'EXERCICE	**56 406**	**15,16**	**94**	**0,03**	**56 311**	**NS**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexes

HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL LVL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 145 778 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 56 406 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

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	63 240			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	**139 133**			**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	**205 570**			**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				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
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	2 237	
Frais de premier établissement	2 060	20,00
Frais d'augmentation de capital		
Total	**2 060**	

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	5 937	1 440		7 377
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 706	2 000		16 706
Immobilisations incorporelles	**20 643**	**3 440**		**24 083**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 530	1 434		12 964
- Installations générales, agencements aménagements divers	26 421	8 700		35 121
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 177	6 068		27 245
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**59 128**	**16 202**		**75 330**
ACTIF IMMOBILISE	**79 771**	**19 642**		**99 413**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 17 066 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	15 066	15 066	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**17 066**	**15 066**	**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 85 155 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	39 122	27 653	11 469	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 407	25 407		
Dettes fiscales et sociales	20 312	20 312		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	314	314		
Produits constatés d'avance				
Total	**85 155**	**73 686**	**11 469**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	71 362			
(**) Dont envers les associés	314			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 592
Associés - intérêts courus	147
Dettes provis. pr congés à payer	4 674
Charges sociales s/congés à payer	342
Paritarisme - CAP	92
Taxe d apprentissage CAP	109
Formation continue CAP	302
Contribution Economique CAP	1 825
Total	**9 084**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 12 JANVIER 2022

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

DEUXIEME DÉCISION
L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 1 964,18 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	56 405,69€
Apurement du « report à nouveau débiteur » de	182,23€
Affectation du solde aux « autres réserves »	56.223,46€

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

Gérant
Lucas VERDONK

