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 : 2017 B 00029
Numéro SIREN : 824 770 051
Nom ou dénomination : DIELEC

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2019 sous le numéro de dépôt 3692

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 : 2017 B 29 / 2019-B-3692

Le greffier du tribunal de commerce d'Epinal certifie qu'il a reçu le 17/07/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2018.

Concernant la société

DIELEC
Société à responsabilité limitée
5 rue Marcel Mauss
88100 Saint-Die-des-Vosges

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-3692 le 17/07/2019

R.C.S. EPINAL 824 770 051 (2017 B 29)

Fait à EPINAL le 17/07/2019,

LE GREFFIER



DIELEC
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 5 rue Marcel Mauss
88100 SAINT DIE DES VOSGES
824 770 051 RCS EPINAL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2019
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

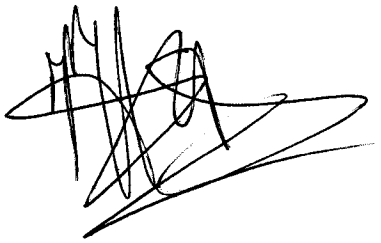
DEUXIEME RÉSOLUTION
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à -47.801 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-47.801 euros
Apurement des « autres réserves »	17 238 euros
Solde	-30 563 euros
Affectation du solde au report à nouveau débiteur	

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. En conséquence, les associés devront, conformément aux dispositions de l'article L. 223-42 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution de la Société, dans les quatre mois à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

LE GERANT
LUCAS VERDONK



HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

DIELEC

Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 5 rue Marcel Mauss
88100 SAINT DIE DES VOSGES
824 770 051 RCS EPINAL

COMPTES ANNUELS AU 31.12.2018

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

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de bretagne et membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Rennes.

SARL au capital de 254 600 € - RCS Rennes 380 402 240

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	15 900	6 548	9 352	12 532
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 000		15 000	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	6 719	2 516	4 203	5 546
Autres immobilisations corporelles	291 589	67 160	224 430	260 406
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 722		15 722	23 070
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	344 930	76 224	268 706	301 555
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	307 412		307 412	374 769
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 385		7 385	9 239
Fournisseurs débiteurs	9 923		9 923	11 782
Personnel	48		48	400
Etat, Impôts sur les bénéfices	8 931		8 931	5 660
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 809		5 809	6 574
Autres créances	1 797		1 797	2 889
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	13 359		13 359	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	158 677		158 677	164 848
Charges constatées d'avance	4 137		4 137	2 716
TOTAL ACTIF CIRCULANT	517 478		517 478	578 877
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**862 408**	**76 224**	**786 184**	**880 432**

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17 238	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**-47 801**	**18 238**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-19 563**	**28 238**
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	106 094	125 556
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	106 094	125 556
Emprunts et dettes financières diverses	270 000	290 000
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		1 822
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	378 558	378 761
Personnel	11 863	8 615
Organismes sociaux	10 646	17 900
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	9 801	9 193
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	4 188	4 720
Dettes fiscales et sociales	36 498	40 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 597	15 625
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**805 747**	**852 193**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**786 184**	**880 432**

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 05/12/16 au 31/12/17 13 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	1 697 139	98,34	1 400 450	98,51	296 689	21,19
Production vendue	28 718	1,66	21 232	1,49	7 486	35,26
Autres produits	20 982	1,22	20 732	1,46	250	1,21
Total	**1 746 839**	**101,22**	**1 442 414**	**101,46**	**304 425**	**21,11**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	1 237 354	71,70	1 401 827	98,60	-164 473	-11,73
Variation de stock (m/ses)	67 357	3,90	-374 769	-26,36	442 126	-117,97
Achats de m.p & aut.approv.	206	0,01	571	0,04	-365	-63,90
Autres achats & charges externes	182 548	10,58	134 213	9,44	48 335	36,01
Total	**1 487 465**	**86,19**	**1 161 841**	**81,72**	**325 624**	**28,03**
MARGE SUR M/SES & MAT	259 374	15,03	280 573	19,74	-21 199	-7,56
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	10 856	0,63	7 568	0,53	3 288	43,45
Salaires et Traitements	135 099	7,83	117 094	8,24	18 006	15,38
Charges sociales	31 435	1,82	25 738	1,81	5 698	22,14
Amortissements et provisions	40 500	2,35	35 723	2,51	4 777	13,37
Autres charges	87 224	5,05	70 495	4,96	16 729	23,73
Total	**305 115**	**17,68**	**256 618**	**18,05**	**48 497**	**18,90**
RESULTAT D'EXPLOITATION	-45 742	-2,65	23 955	1,68	-69 697	-290,95
Produits financiers	2 034	0,12	1 355	0,10	679	50,16
Charges financières	4 635	0,27	5 851	0,41	-1 216	-20,79
Résultat financier	**-2 601**	**-0,15**	**-4 497**	**-0,32**	**1 896**	**-42,16**
RESULTAT COURANT	-48 343	-2,80	19 458	1,37	-67 801	-348,44
Charges exceptionnelles	526	0,03			526	
Résultat exceptionnel	**-526**	**-0,03**			**-526**	
Impôts sur les bénéfices	-1 067	-0,06	1 220	0,09	-2 287	-187,46
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-47 801**	**-2,77**	**18 238**	**1,28**	**-66 040**	**-362,09**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes

HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL DIELEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 786 184 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 47 801 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 19/04/2019 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°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.

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.

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
Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 7 864 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.

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	15 900			15 900
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		15 000		15 000
Immobilisations incorporelles	**15 900**	**15 000**		**30 900**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 719			6 719
- Installations générales, agencements aménagements divers	289 638			289 638
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 951			1 951
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**298 308**			**298 308**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	23 070	152	7 500	15 722
Immobilisations financières	**23 070**	**152**	**7 500**	**15 722**
ACTIF IMMOBILISE	**337 278**	**15 152**	**7 500**	**344 930**

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	15 000		152	15 152
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**15 000**		**152**	**15 152**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			7 500	7 500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**7 500**	**7 500**

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	707	20,00
Frais de premier établissement	8 825	20,00
Frais d'augmentation de capital		
Total	**9 352**	

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	3 368	3 180		6 548
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	**3 368**	**3 180**		**6 548**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 172	1 344		2 516
- Installations générales, agencements aménagements divers	30 565	35 326		65 891
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	618	650		1 269
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**32 355**	**37 320**		**69 676**
ACTIF IMMOBILISE	**35 723**	**40 500**		**76 224**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 53 752 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	15 722		15 722
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 385	7 385	
Autres	26 508	26 508	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 137	4 137	
Total	**53 752**	**38 030**	**15 722**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	7 385
Total	**7 385**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 10 000 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 805 747 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	106 094	19 697	81 192	5 205
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	270 000	270 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	378 558	378 558		
Dettes fiscales et sociales	36 498	36 498		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 597	14 597		
Produits constatés d'avance				
Total	**805 747**	**719 350**	**81 192**	**5 205**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	19 462			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	18 629
Honoraires NP	5 616
Dettes provis. pr congés à payer	11 827
Charges sociales s/congés à payer	3 352
Charges fiscales s/congés à payer	139
Formation continue CAP	807
Contribution écon. CAP	3 242
Total	**43 612**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Marchandises d'avance	4 137		
Total	**4 137**		