

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

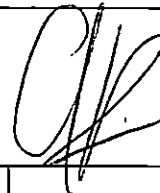
Numéro de gestion : 2009 B 01351

Numéro SIREN : 484 442 108

Nom ou dénomination : RESIPELEC

Ce dépôt a été enregistré le 23/07/2019 sous le numéro de dépôt 13477

Pour Copie certifiée conforme : Le Président



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	25 749	25 749		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	105 761	89 381	16 380	21 811
Autres immobilisations corporelles	282 518	201 561	80 957	107 087
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	254 606		254 606	208 412
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 250		4 250	4 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	672 883	316 691	356 192	341 560
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	352 209		352 209	234 235
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 895 059	3 305	1 891 755	1 996 902
Fournisseurs débiteurs	9 171		9 171	6 360
Personnel	43 382		43 382	35 691
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	104 756		104 756	137 072
Autres créances	409 093		409 093	428 489
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	60 175		60 175	37 224
Charges constatées d'avance				10 766
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 873 845	3 305	2 870 541	2 886 740
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 546 728	319 996	3 226 733	3 228 300

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 196	414 369
Report à nouveau	1 238	1 238
Résultat de l'exercice	111 871	94 827
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	663 005	551 134
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		13 995
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		13 995
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	184 325	254 229
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	184 325	254 229
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	353 973	369 361
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 136 388	1 221 129
Personnel	116 083	78 963
Organismes sociaux	179 176	165 042
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	328 558	381 077
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	24 040	14 025
Dettes fiscales et sociales	647 856	639 106
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49 538	39 089
Produits constatés d'avance	191 648	140 255
TOTAL DETTES	2 563 728	2 663 170
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 226 733	3 228 300

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	6 031 159	6 474 645
Production stockée	117 974	134 980
Subventions d'exploitation	8 100	7 800
Autres produits	30 998	68 682
Total	6 188 230	6 686 107
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de m.p & aut.approv.	1 748 100	1 774 878
Autres achats & charges externes	1 996 023	2 563 195
Total	3 744 123	4 338 073
MARGE SUR M/SES & MAT	2 444 107	2 348 034
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	68 276	63 321
Salaires et Traitements	1 386 022	1 340 207
Charges sociales	799 252	769 362
Amortissements et provisions	36 539	49 169
Autres charges	327	387
Total	2 290 415	2 222 446
RESULTAT D'EXPLOITATION	153 692	125 588
Produits financiers	1 672	948
Charges financières	5 568	7 626
Résultat financier	-3 896	-6 678
RESULTAT COURANT	149 796	118 910
Produits exceptionnels		500
Charges exceptionnelles	9 057	1 030
Résultat exceptionnel	-9 057	-530
Impôts sur les bénéfices	28 868	23 553
RESULTAT DE L'EXERCICE	111 871	94 827

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	6 031 159	100,00	6 474 645	100,00	-443 486	-6,85
Production stockée	117 974	1,96	134 980	2,08	-17 006	-12,60
Cie de matières et sous-traitance	2 001 638	33,19	2 440 513	37,69	-438 875	-17,98
MARGE DE PRODUCTION	4 147 495	68,77	4 169 112	64,39	-21 617	-0,52
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	6 031 159	100,00	6 474 645	100,00	-443 486	-6,85
MARGE BRUTE GLOBALE	4 147 495	68,77	4 169 112	64,39	-21 617	-0,52
Autres achats et charges externes	1 742 485	28,89	1 897 560	29,31	-155 075	-8,17
VALEUR AJOUTEE	2 405 010	39,88	2 271 552	35,08	133 458	5,88
Subventions d'exploitation	8 100	0,13	7 800	0,12	300	3,85
Impôts, taxes et verst assimilés	68 276	1,13	63 321	0,98	4 955	7,82
Charges de personnel	2 185 274	36,23	2 109 569	32,58	75 705	3,59
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	159 560	2,65	106 462	1,64	53 098	49,88
Reprises s/ charges et Transferts	30 971	0,51	68 603	1,06	-37 632	-54,85
Autres produits	26		79		-53	-66,89
Dot. amortissements et provisions	36 539	0,61	49 169	0,76	-12 631	-25,69
Autres charges	327	0,01	387	0,01	-60	-15,54
RESULTAT D'EXPLOITATION	153 692	2,55	125 588	1,94	28 104	22,38
Produits financiers	1 672	0,03	948	0,01	724	76,32
Charges financières	5 568	0,09	7 626	0,12	-2 058	-26,99
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	149 796	2,48	118 910	1,84	30 886	25,97
Produits exceptionnels			500	0,01	-500	-100,00
Charges exceptionnelles	9 057	0,15	1 030	0,02	8 027	779,50
Résultat exceptionnel	-9 057	-0,15	-530	-0,01	-8 527	NS
Impôts sur les bénéfices	28 868	0,48	23 553	0,36	5 315	22,57
RESULTAT DE L'EXERCICE	111 871	1,85	94 827	1,46	17 044	17,97

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS RESIPELEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 3 226 733 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 111 871 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 21/02/2019 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 et des règlements ANC n° 2015-06 et 2016-07.

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.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

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 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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont constitués au coût d'entrée (prix de revient) des travaux en cours évalués en tenant compte :

- Des temps passés par les techniciens (Main oeuvre)
- Des frais, matériaux et composants achetés et affectés aux chantiers

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.

Engagement de retraite

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 61 141 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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 749			25 749
Immobilisations incorporelles	25 749			25 749
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	101 762	3 999		105 761
- Installations générales, agencements aménagements divers	182 722			182 722
- Matériel de transport	45 734			45 734
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 083	978		54 062
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	383 301	4 977		388 279
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	208 412	46 194		254 606
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 250			4 250
Immobilisations financières	212 662	46 194		258 856
ACTIF IMMOBILISE	621 712	51 171		672 883

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL RESIPELEC LEASE 59175 TEMPLEMARS	10 000	19 366	100,00	524
EURL 2RS SOLUTIONS 59175 TEMPLEMARS	10 000	-1 535	100,00	2 898
SARL DEAI 59430 SAINT POL SUR MER	48 000	285 441	100,00	31 489
SARL AUTOMATION PROCESS INDUSTRIEL 59310 ORCHIES	22 890	27 518	100,00	13 233
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 749			25 749
Immobilisations incorporelles	25 749			25 749
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	79 951	9 429		89 381
- Installations générales, agencements aménagements divers	104 085	15 843		119 928
- Matériel de transport	32 325	3 218		35 544
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 041	8 048		46 090
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	254 403	36 539		290 942
ACTIF IMMOBILISE	280 152	36 539		316 691

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 580 946 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	115 235		115 235
Prêts			
Autres	4 250		4 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 895 059	1 895 059	
Autres	566 402	566 402	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	2 580 946	2 461 461	119 485
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fourn. Avoir A Recevoir	276
Total	276

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 Euros décomposé en 370 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	370	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	370	100,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 563 728 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	184 325	65 961	118 364	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 136 388	1 136 388		
Dettes fiscales et sociales	647 856	647 856		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	403 511	403 511		
Produits constatés d'avance	191 648	191 648		
Total	2 563 728	2 445 364	118 364	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	69 905			
(**) Dont envers les associés	353 973			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn. Fact.Non Parvenues	41 430
Primes à payer	40 000
Autr.charg.social.à payer	24 000
Charges à payer	24 040
Total	129 470

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constat.d avance	191 648		
Total	191 648		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2010, la société SAS RESIPELEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MERUJANA.

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 110 104 Euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

RESIPELEC
Société par actions simplifiée
au capital de 37 000 euros
Siège social : 4, Rue du Plouvier, 59175 TEMPLEMARS
484 442 108 RCS LILLE METROPOLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 28 JUIN 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 111 871,15 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 111 871,15 euros

En totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

➤ Exercice clos le 31 décembre 2015 :

100 011,00 euros, soit 270,30 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 011,00 euros

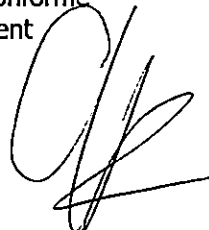
➤ Exercice clos le 31 décembre 2016 :

100 011,00 euros, soit 270,30 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 100 011,00 euros

➤ Exercice clos le 31 décembre 2017 :

Néant

Certifié conforme
Le Président



MAZARS

RESIPELEC

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

MAZARS

22, RUE DENIS PAPIN - BP 78 - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
TEL : + 33 (0) 3 20 47 27 00 - FAX : + 33 (0) 3 20 67 53 40

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE -
SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHEE A LA CRCC DE VERSAILLES
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

RESIPELEC

Société par actions simplifiée au capital de 37 000 €

Siège social : 4 rue de Plouvier 59175 Templemars

R.C.S. : Lille Métropole B 484 442 108

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

RESIPELEC

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2018*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

À l'associé unique de la société RESIPELEC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RESIPELEC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

RESIPELEC

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2018*

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société^{Erreur ! Signet non défini.} ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESIPELEC

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2018*

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les

RESIPELEC

Comptes Annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2018*

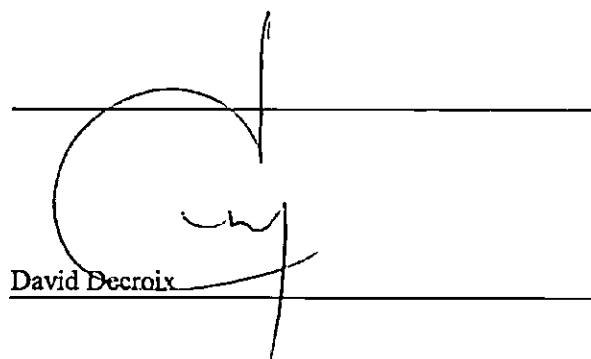
éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Villeneuve d'Ascq, le 24 juin 2019

Le commissaire aux comptes

MAZARS



David Decroix

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	25 749	25 749		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	105 761	89 381	16 380	21 811
Autres immobilisations corporelles	282 518	201 561	80 957	107 087
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	254 606		254 606	208 412
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 250		4 250	4 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	672 883	316 691	356 192	341 560
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	352 209		352 209	234 235
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 895 059	3 305	1 891 755	1 996 902
Fournisseurs débiteurs	9 171		9 171	6 360
Personnel	43 382		43 382	35 691
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	104 756		104 756	137 072
Autres créances	409 093		409 093	428 489
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	60 175		60 175	37 224
Charges constatées d'avance				10 766
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 873 845	3 305	2 870 541	2 886 740
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 546 728	319 996	3 226 733	3 228 300

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	509 196	414 369
Report à nouveau	1 238	1 238
Résultat de l'exercice	111 871	94 827
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	663 005	551 134
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		13 995
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		13 995
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	184 325	254 229
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	184 325	254 229
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	353 973	369 361
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 136 368	1 221 129
Personnel	116 083	78 963
Organismes sociaux	179 176	165 042
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	328 558	381 077
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	24 040	14 025
Dettes fiscales et sociales	647 856	639 106
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49 538	39 089
Produits constatés d'avance	191 648	140 255
TOTAL DETTES	2 563 728	2 663 170
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	3 226 733	3 228 300

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	6 031 159	6 474 645
Production stockée	117 974	134 980
Subventions d'exploitation	8 100	7 800
Autres produits	30 998	68 682
Total	6 188 230	6 686 107
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de m.p & aut.approv.	1 748 100	1 774 878
Autres achats & charges externes	1 996 023	2 563 195
Total	3 744 123	4 338 073
MARGE SUR M/SES & MAT	2 444 107	2 348 034
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	68 276	63 321
Salaires et Traitements	1 386 022	1 340 207
Charges sociales	799 252	769 362
Amortissements et provisions	36 539	49 169
Autres charges	327	387
Total	2 290 415	2 222 446
RESULTAT D'EXPLOITATION	153 692	125 588
Produits financiers	1 672	948
Charges financières	5 568	7 626
Résultat financier	-3 896	-6 678
RESULTAT COURANT	149 796	118 910
Produits exceptionnels		500
Charges exceptionnelles	9 057	1 030
Résultat exceptionnel	-9 057	-530
Impôts sur les bénéfices	28 868	23 553
RESULTAT DE L'EXERCICE	111 871	94 827

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS RESIPELEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 3 226 733 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 111 871 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 21/02/2019 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 et des règlements ANC n° 2015-06 et 2016-07.

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.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

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 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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont constitués au coût d'entrée (prix de revient) des travaux en cours évalués en tenant compte :

- Des temps passés par les techniciens (Main oeuvre)
- Des frais, matériaux et composants achetés et affectés aux chantiers

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.

Engagement de retraite

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 61 141 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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 749			25 749
Immobilisations incorporelles	25 749			25 749
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	101 762	3 999		105 761
- Installations générales, agencements aménagements divers	182 722			182 722
- Matériel de transport	45 734			45 734
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 083	978		54 062
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	383 301	4 977		388 279
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	208 412	46 194		254 606
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 250			4 250
Immobilisations financières	212 662	46 194		258 856
ACTIF IMMOBILISE	621 712	51 171		672 883

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL RESIPELEC LEASE 59175 TEMPLEMARS	10 000	19 366	100,00	524
EURL 2RS SOLUTIONS 59175 TEMPLEMARS	10 000	-1 535	100,00	2 898
SARL DEAI 59430 SAINT POL SUR MER	48 000	285 441	100,00	31 489
SARL AUTOMATION PROCESS INDUSTRIEL 59310 ORCHIES	22 890	27 518	100,00	13 233
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 749			25 749
Immobilisations incorporelles	25 749			25 749
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	79 951	9 429		89 381
- Installations générales, agencements aménagements divers	104 085	15 843		119 928
- Matériel de transport	32 325	3 218		35 544
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 041	8 048		46 090
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	254 403	36 539		290 942
ACTIF IMMOBILISE	280 152	36 539		316 691

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 580 946 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	115 235		115 235
Prêts			
Autres	4 250		4 250
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 895 059	1 895 059	
Autres	566 402	566 402	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	2 580 946	2 461 461	119 485
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fourn. Avoir A Recevoir	276
Total	276

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 Euros décomposé en 370 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	370	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	370	100,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 563 728 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	184 325	65 961	118 364	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 136 388	1 136 388		
Dettes fiscales et sociales	647 856	647 856		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	403 511	403 511		
Produits constatés d'avance	191 648	191 648		
Total	2 563 728	2 445 364	118 364	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	69 905			
(**) Dont envers les associés	353 973			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn. Fact.Non Parvenues	41 430
Primes à payer	40 000
Autr.charg.social.à payer	24 000
Charges à payer	24 040
Total	129 470

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constat.d avance	191 648		
Total	191 648		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2010, la société SAS RESIPELEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MERUJANA.

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 110 104 Euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.