

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	765	765		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	24 836	18 907	5 929	9 384
	Autres immobilisations corporelles	99 826	50 781	49 046	70 473
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	300		300	300
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	250		250	250
	TOTAL (II)	125 978	70 453	55 525	80 408
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	127 162		127 162	87 883
	En-cours de production de biens	34 622		34 622	5 985
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	971		971	
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	825 044		825 044	505 530
	Autres créances	23 379		23 379	28 223
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	679 300		679 300	320 066
	Charges constatées d'avance	10 936		10 936	7 455
	TOTAL (III)	1 701 414		1 701 414	955 142
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 827 392	70 453	1 756 939	1 035 550
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				250	250
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	60 000	60 000
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	331 634	110 656
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	517 948	220 978
	Subventions d'investissement	9 564	5 140
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	925 146	402 774
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	48 843	72 424
	Emprunts et dettes financières divers (3)		32 062
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	134 812	110 409
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	221 385	208 642
	Dettes fiscales et sociales	416 709	207 745
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 045	1 494
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	831 793	632 776
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 756 939	1 035 550
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		517 948,16	220 977,79
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		672 717	519 200
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

K HELIOS

Société par actions simplifiée au capital de 60 000 euros
Siège social : 65 CHE DES AGONEDES, 30340 SAINT-JULIEN-LES-ROSIERS
RCS NIMES 511 171 928 RCS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 517 948 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	517 948,63 euros
s	
A titre de dividendes	300 000, 00 euros
▪ Actions de catégorie B (54 actions) Soit 555,55 euros par action	30 000,00 euros
▪ Actions de catégorie A et B (110 action) Soit 2 454,54 euros par action	270 000, 00 euros
Le solde	217 948,63 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social immédiatement et jusqu'au 30 septembre 2024.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons les distributions intervenues au cours des trois derniers exercices :

- Exercice clos au 31 décembre 2022 : NEANT
- Exercice clos au 31 décembre 2021 : 50.000 €
- Exercice clos au 31 décembre 2020 : NEANT

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 JUIN 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Le présent acte est signé électroniquement dans les conditions prévues par les articles 1366 et 1367 du Code civil, grâce à la plateforme DocuSign (i) permettant la remise d'un exemplaire numérique de l'acte au signataire et (ii) garantissant que le présent acte est établi et conservé dans des conditions de nature à en garantir l'intégrité et que la signature électronique utilisée consiste en l'usage d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache.

Certifié conforme
Le Président

Signé par :

Thomas BONNEVILLE

C4D063783AA5481...



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS K HELIOS

65 CHEMIN DES AGONEDES
30340 SAINT JULIEN LES ROSIERS

www.groupetrial.com



SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXES	1
<i>Règles et méthodes comptables</i>	2
<i>Immobilisations</i>	4
<i>Amortissements</i>	5
<i>Crédit-Bail</i>	6
<i>Stocks et en-cours</i>	7
<i>Créances et Dettes</i>	8
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	9
<i>Charges constatées d'avance (détail)</i>	10
<i>Capital social</i>	11
<i>Charges à payer (détail)</i>	12
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	13
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	14



Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 756 939 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 105 261 euros** et un total **charges** de **3 587 313 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **517 948 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	765					765
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	765					765
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	23 837		999			24 836
	Instal., agencement, aménagement divers	24 345					24 345
	Matériel de transport	60 679		4 163			64 842
	Matériel de bureau, mobilier	8 499		4 363		2 223	10 640
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 360		9 525		2 223	124 663	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	300					300
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	250					250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	550					550
TOTAL		118 675		9 525		2 223	125 978

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	765			765
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	765			765
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 453	4 454		18 907
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 354	1 755		12 109
	Matériel de transport	9 499	23 659		33 157
	Matériel de bureau, mobilier	3 197	4 540	2 223	5 515
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		37 502	34 408	2 223	69 688
TOTAL		38 267	34 408	2 223	70 453

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE				160 164		160 164
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			28 845		28 845
	Redevances Exercice			28 444		28 444
	TOTAL			57 289		57 289
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			29 276		29 276
	entre 1 et 5 ans			51 453		51 453
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			80 729		80 729
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				28 444		28 444

--

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	127 162	87 883	39 279	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	127 162	87 883	39 279	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits	34 622	5 985	28 637	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	34 622	5 985	28 637	
Production stockée (Total II + Total III)			28 637	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	250	250	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	825 044	825 044	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 865	10 865	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	12 473	12 473	
	Débiteurs divers	41	41	
	Charges constatées d'avances	10 936	10 936	
	TOTAL DES CREANCES	859 609	859 609	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	12 473		

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	48 843	24 578	24 265	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	221 385	221 385		
	Personnel et comptes rattachés	81 271	81 271		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 421	88 421		
	Impôts sur les bénéfices	99 267	99 267		
	Taxes sur la valeur ajoutée	141 876	141 876		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 874	5 874		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	10 045	10 045		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	696 981	672 717	24 265	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	23 566			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	10 936	7 455	3 481	46,70
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	10 936	7 455	3 481	46,70

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA-ASSURANCE LEASING ZOE GL-636-XF			9		
CCA-ASSURANCE LEASING ZOE GL-060-XF			9		
CCA - SKODA ENYAQ IV80 FZ-423-LE			651		
CCA-ZOE ELEC GL-639-XF			333		
CCA-ZOE ELEC GD-659-CC			48		
CCA - 1ER LOYER SUR 51 ECHEANCES			4 897		
CCA-ZOE ELEC GL-606-XF			333		
CCA - BEA INF LICENCES 01-02/2024			144		
CCA - WIZYOU 2024			413		
CCA - GRANNEET 2054			2 166		
CCA -BRICSYS 2024			482		
CCA - UPTIMEO 2024			865		
CCA - SUNDAYS DATA HEBERGEMENT 01-02/202			42		
CCA - SUNDAYS DATA SYSTEM 01/2024			22		
CCA-ASSURANCE LEASING SKODA			20		
CCA-ASSURANCE LEASING ZOE			1		
CCA - AGENDA ST AMBROIX 2024			500		
Totalisation			10 936		

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		110,00	545,4545	60 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		110,00	545,4545	60 000,00

Charges à payer (détail)
au 31/12/2023

Libellé	Montant
FNP - SOCIAL 4eme T 2023	1 984
Intérêts C.N.E. 1	1
Intérêts C.N.E. 49545	136
CVAE 2023 à payer	3 002
PRIME BILAN & INTERESSEMENT	48 246
CHARGES SUR PRIME BILAN INTERESSEMENT	20 508
TAXE APPRENTISSAGE	555
Totalisation	74 432

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	137	2	135	N/S
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 984	2 156	(173)	-8,01
Dettes fiscales et sociales	72 311	33 377	38 934	116,65
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		189	(189)	-100,00
TOTAL	74 432	35 724	38 708	108,35

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail	116 608	
	116 608	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	33 426	
	33 426	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	150 034	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--