

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 00602 Numéro SIREN : 814 330 171 Nom ou dénomination : SARGEM
--

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2021 sous le numéro de dépôt 4167

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

SARGEM

COPIE CONFORME

Les Rives de la Bièvre
57400 BUHL LORRAINE

HELEOS EXPERTISE COMPTABLE

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

35000 RENNES

Tel : 02.99.30.41.23

Fax : 02.99.30.25.15

Courriel : accueil@heleos.fr

Web : <http://www.heleos.com>

 Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
Bilan et Compte de résultat	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexes	6
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	9
Détail des comptes	15
Bilan détaillé	16
Compte de résultat détaillé	20
Gestion	23
Soldes intermédiaires de gestion	24
Etats fiscaux	25



Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	32 607	31 942	665	7 104
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 160	706	454	841
Fonds commercial				53 175
Autres immobilisations incorporelles	15 000	14 558	442	8 336
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	420 323	200 104	220 220	285 215
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 498		11 498	16 198
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	480 588	247 310	233 278	370 869
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	5 379		5 379	667
Fournisseurs débiteurs	4 126		4 126	122
Personnel				83
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 056		5 056	4 771
Autres créances	104 500		104 500	74 500
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	17 675		17 675	30 087
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	127 732		127 732	48 231
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	264 468		264 468	158 462
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	745 056	247 310	497 746	529 330

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 000	4 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	400	400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	95 871	94 679
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-24 313	1 192
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	75 958	100 271
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	300 043	236 851
Découverts et concours bancaires		16 286
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	300 043	253 137
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	43 694	65 879
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 448	79 165
Personnel	8 972	13 709
Organismes sociaux	7 887	6 344
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	4 941	9 045
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	948	1 178
Dettes fiscales et sociales	22 749	30 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	854	602
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	421 788	429 059
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	497 746	529 330

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	899 357	98,90	1 244 026	99,64	-344 669	-27,71
Production vendue	9 976	1,10	4 469	0,36	5 508	123,25
Subventions d'exploitation	26 355	2,90			26 355	
Autres produits	5 783	0,64	56 670	4,54	-50 887	-89,80
Total	941 471	103,53	1 305 164	104,54	-363 693	-27,87
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	579 486	63,73	786 944	63,03	-207 458	-26,36
Autres achats & charges externes	173 697	19,10	257 652	20,64	-83 955	-32,58
Total	753 183	82,83	1 044 596	83,67	-291 413	-27,90
MARGE SUR M/SES & MAT	188 288	20,71	260 568	20,87	-72 280	-27,74
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	9 649	1,06	9 427	0,76	222	2,35
Salaires et Traitements	114 602	12,60	164 037	13,14	-49 435	-30,14
Charges sociales	11 009	1,21	18 333	1,47	-7 324	-39,95
Amortissements et provisions	54 425	5,99	59 174	4,74	-4 749	-8,03
Autres charges	589	0,06	827	0,07	-238	-28,76
Total	190 274	20,92	251 798	20,17	-61 524	-24,43
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 986	-0,22	8 770	0,70	-10 756	-122,65
Produits financiers			164	0,01	-164	-100,00
Charges financières	3 906	0,43	6 619	0,53	-2 713	-40,98
Résultat financier	-3 906	-0,43	-6 455	-0,52	2 548	-39,48
RESULTAT COURANT	-5 892	-0,65	2 315	0,19	-8 207	-354,53
Produits exceptionnels	83 568	9,19	82 900	6,64	668	0,81
Charges exceptionnelles	101 989	11,22	84 023	6,73	17 965	21,38
Résultat exceptionnel	-18 421	-2,03	-1 123	-0,09	-17 298	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	-24 313	-2,67	1 192	0,10	-25 505	NS

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SARGEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 497 746 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 24 313 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable générale applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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	32 607			32 607
- Fonds commercial	53 175		53 175	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 160		10 000	16 160
Immobilisations incorporelles	111 942		63 175	48 767
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	197 267		1 683	195 584
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	251 460		26 720	224 740
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	448 727		28 404	420 323
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 198		4 700	11 498
Immobilisations financières	16 198		4 700	11 498
ACTIF IMMOBILISE	576 867		96 279	480 588

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	63 175	28 404	4 700	96 279
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	63 175	28 404	4 700	96 279

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	15	20,00
Frais de premier établissement	650	20,00
Frais d'augmentation de capital		
Total	665	

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	25 503	6 439		31 942
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 983	3 553	5 272	15 264
Immobilisations incorporelles	42 486	9 993	5 272	47 206
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	78 784	21 708	435	100 058
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 728	22 724	7 406	100 046
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	163 512	44 432	7 841	200 104
ACTIF IMMOBILISE	205 998	54 425	13 113	247 310

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 130 558 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	11 498		11 498
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 379	5 379	
Autres	113 682	113 682	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	130 558	119 061	11 498
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	5 379
Fournisseurs - RRR à obtenir	156
Total	5 535

 Notes sur le bilan

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 421 788 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	100 000	100 000		
- à plus de 1 an à l'origine	200 042	108 964	91 078	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 448	54 448		
Dettes fiscales et sociales	22 749	22 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	44 548	44 548		
Produits constatés d'avance				
Total	421 788	330 709	91 078	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	36 808			
(**) Dont envers les associés	43 694			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 16 619 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	24 372
Dettes provis. pr congés à payer	8 779
Charges sociales s/congés à payer	617
Paritarisme CAP	147
Taxe d'apprentissage CAP	328
Formation continue CAP	473
Divers - charges à payer	854
Total	35 571

SARGEM
Société à responsabilité limitée
au capital de 4 000 euros
Siège social : 7 rue Stanislas
88100 ST DIE DES VOSGES
814 330 171 RCS EPINAL

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 24.313,18 euros de la manière suivante :

- Affectation en totalité aux « autres réserves », soit -24.313,18€

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Otto VERDONK

Corrine VERDONK

LA GERANCE

Niels VERDONK

Lucas VERDONK

