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 14/09/2022 sous le numéro de dépôt 5533

# Comptes Annuels

## Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

**SARGEM**

**Les Rives de la Bièvre**
**57400 BUHL LORRAINE**

COPIE CONFORME




HELEOS EXPERTISE COMPTABLE

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

*35000* *RENNES*

Tel : 02.99.30.91.23 Fax : 02.99.30.25.15
Courriel : accueil@heleos.fr
Web : http://www.heleos.com

# Bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | 32 607 | 32 607 | | 665 |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 1 160 | 1 092 | 68 | 454 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 15 000 | 15 000 | | 442 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outilla | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 420 323 | 243 649 | 176 675 | 220 220 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | 11 498 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 469 091 | 292 348 | 176 742 | 233 278 |
| **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 | 1 335 | | 1 335 | 5 379 |
| Fournisseurs débiteurs | 31 | | 31 | 4 126 |
| Personnel | | | | |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 4 735 | | 4 735 | 5 056 |
| Autres créances | | | | 104 500 |
| **Divers** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur comman | 4 000 | | 4 000 | 17 675 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 166 049 | | 166 049 | 127 732 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 176 150 | | 176 150 | 264 468 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **645 240** | **292 348** | **352 892** | **497 746** |

## Bilan

| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Capital social ou individuel | 4 000 | 4 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 400 | 400 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 71 558 | 95 871 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 76 526 | -24 313 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 152 484 | 75 958 |
| 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** | 125 423 | 300 043 |
| **Découverts et concours bancaires** | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 125 423 | 300 043 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 6 851 | 43 694 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 44 747 | 54 448 |
| **Personnel** | 8 976 | 8 972 |
| **Organismes sociaux** | 4 651 | 7 887 |
| **Etat, Impôts sur les bénéfices** | 2 529 | |
| **Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires** | 5 988 | 4 941 |
| **Etat, Obligations cautionnées** | | |
| **Autres dettes fiscales et sociales** | 1 242 | 948 |
| Dettes fiscales et sociales | 23 386 | 22 749 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 854 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 200 408 | 421 788 |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **TOTAL PASSIF** | **352 892** | **497 746** |

## Compte de résultat

| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 1 226 449 | 98,89 | 899 357 | 98,90 | 327 092 | 36,37 |
| Production vendue | 13 713 | 1,11 | 9 976 | 1,10 | 3 736 | 37,45 |
| Subventions d'exploitation | 36 074 | 2,91 | 26 355 | 2,90 | 9 719 | 36,88 |
| Autres produits | 8 308 | 0,67 | 5 783 | 0,64 | 2 526 | 43,68 |
| **Total** | **1 284 544** | **103,58** | **941 471** | **103,53** | **343 073** | **36,44** |
| **CONSOMMATION M/SES & MAT** | | | | | | |
| Achats de marchandises | 787 578 | 63,51 | 579 486 | 63,73 | 208 092 | 35,91 |
| Autres achats & charges externes | 211 469 | 17,05 | 173 697 | 19,10 | 37 772 | 21,75 |
| **Total** | **999 047** | **80,56** | **753 183** | **82,83** | **245 864** | **32,64** |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 285 497 | 23,02 | 188 288 | 20,71 | 97 210 | 51,63 |
| **CHARGES** | | | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 10 081 | 0,81 | 9 649 | 1,06 | 432 | 4,48 |
| Salaires et Traitements | 132 047 | 10,65 | 114 602 | 12,60 | 17 445 | 15,22 |
| Charges sociales | 15 007 | 1,21 | 11 009 | 1,21 | 3 998 | 36,31 |
| Amortissements et provisions | 45 038 | 3,63 | 54 425 | 5,99 | -9 387 | -17,25 |
| Autres charges | 493 | 0,04 | 589 | 0,06 | -96 | -16,38 |
| **Total** | **202 666** | **16,34** | **190 274** | **20,92** | **12 392** | **6,51** |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 82 831 | 6,68 | -1 986 | -0,22 | 84 817 | NS |
| Produits financiers | 3 | | | | 3 | |
| Charges financières | 3 867 | 0,31 | 3 906 | 0,43 | -39 | -0,99 |
| **Résultat financier** | **-3 864** | **-0,31** | **-3 906** | **-0,43** | **42** | **-1,07** |
| RESULTAT COURANT | 78 967 | 6,37 | -5 892 | -0,65 | 84 859 | NS |
| Produits exceptionnels | 11 707 | 0,94 | 83 568 | 9,19 | -71 861 | -85,99 |
| Charges exceptionnelles | 11 619 | 0,94 | 101 989 | 11,22 | -90 369 | -88,61 |
| **Résultat exceptionnel** | **88** | **0,01** | **-18 421** | **-2,03** | **18 508** | **-100,48** |
| Impôts sur les bénéfices | 2 529 | 0,20 | | | 2 529 | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **76 526** | **6,17** | **-24 313** | **-2,67** | **100 839** | **-414,75** |

# Comptes annuels

**Période du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## Annexes

HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SARGEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 352 892 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 76 526 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable générale applicable à la clôture de l'exercice.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

## Immobilisations corporelles et incorporelles

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

### Amortissements

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

* 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.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Frais d'émission des emprunts

## 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 | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 16 160 | | | 16 160 |
| **Immobilisations incorporelles** | **48 767** | | | **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 | 195 584 | | | 195 584 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 224 740 | | | 224 740 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **420 323** | | | **420 323** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 11 498 | | 11 498 | |
| **Immobilisations financières** | **11 498** | | **11 498** | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **480 588** | | **11 498** | **469 091** |

# 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 | | | 11 498 | 11 498 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | | **11 498** | **11 498** |

## 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** | | |

# 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 | 31 942 | 665 | | 32 607 |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 15 264 | 828 | | 16 092 |
| **Immobilisations incorporelles** | **47 206** | **1 493** | | **48 700** |
| - 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 | 100 058 | 21 071 | | 121 129 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 100 046 | 22 474 | | 122 519 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **200 104** | **43 545** | | **243 649** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **247 310** | **45 038** | | **292 348** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 101 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 | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 335 | 1 335 | |
| Autres | 4 766 | 4 766 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **Total** | **6 101** | **6 101** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients - factures à établir | 1 335 |
| **Total** | **1 335** |

# 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 200 408 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 | 125 423 | 68 251 | 57 172 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 44 747 | 44 747 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 23 386 | 23 386 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 6 851 | 6 851 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **200 408** | **143 236** | **57 172** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont | 174 619 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 6 851 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 6 218 euros.

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 2 262 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 8 783 |
| Charges sociales s/congés à payer | 951 |
| Paritarisme CAP | 165 |
| Taxe d apprentissage CAP | 723 |
| Formation continue CAP | 353 |
| **Total** | **13 238** |

**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 7 JUIN 2022**
**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

**DEUXIEME RESOLUTION**
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 76.526 euros de la manière suivante :

- Affectation en totalité aux « autres réserves », soit 76.525,52€

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.**
**LE GERANT**
**Lucas VERDONK**

