

RCS : EPINAL Code greffe : 8801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00090 Numéro SIREN : 825 254 857 Nom ou dénomination : NAGEM

Ce dépôt a été enregistré le 16/01/2020 sous le numéro de dépôt 180

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
EPINAL

Espace Judiciaire J-V Daubié
Place Jeanne d'Arc
88000 EPINAL

Tél : 03 54 59 18 50

HELEOS

4 allée Marie Berhaut
Immeuble Cap Nord B - CS 11125
35011 RENNES CEDEX

V/REF :

N/REF : 2017 B 90 / 2020-B-180

Le greffier du tribunal de commerce d'Epinal certifie qu'il a reçu le 16/01/2020,

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

Concernant la société

NAGEM
Société à responsabilité limitée
24 rue des Enclos
88420 Moyenmoutier

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2020-B-180 le 16/01/2020

R.C.S. EPINAL 825 254 857 (2017 B 90)

Fait à EPINAL le 16/01/2020,

LE GREFFIER



NAGEM
Société à responsabilité limitée
au capital de 4 000 euros
Siège social : 24 rue des Enclos
88420 MOYENMOUTIER
825 254 857 RCS EPINAL

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 15.837 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

15 837,78 euros

En totalité aux « autres réserves » qui s'élèvent ainsi à 44 771 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'y a pas eu de distribution antérieure de dividendes.

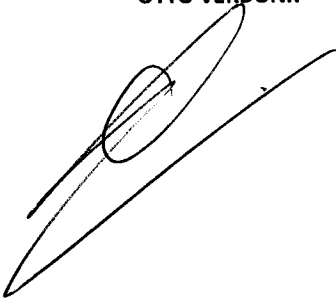
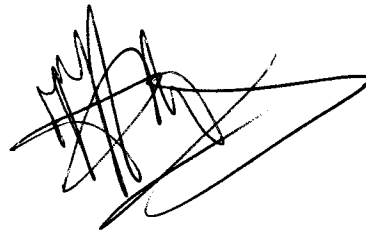
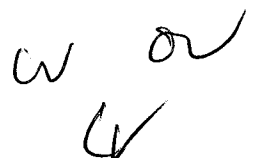
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

LA GERANCE

OTTO VERDONK

CORRINE VERDONK

LUCAS VERDONK



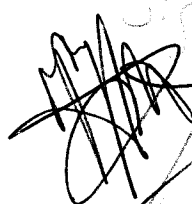
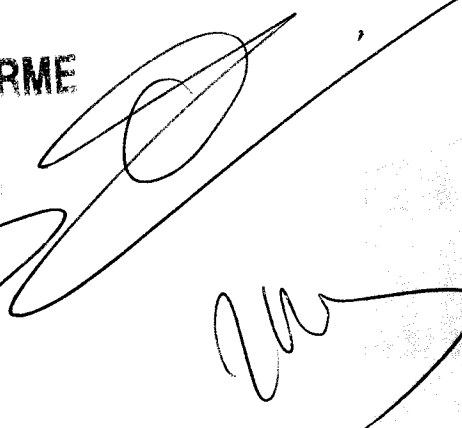
COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

NAGEM

24 rue des Enclos
88420 MOYENMOUTIER

COPIE CONFORME

Signature




HELEOS EXPERTISE COMPTABLE

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

35000 RENNES



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	19
Gestion	22
Soldes intermédiaires de gestion	23
Etats fiscaux	24



Bilan

	Brut	Amortissement 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				
Fonds commercial	90 000		90 000	90 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	60 581	7 358	53 223	42 791
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 879		2 879	2 879
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	153 460	7 358	146 102	135 671
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	227		227	355
Fournisseurs débiteurs	238		238	35
Personnel	57		57	
Etat, Impôts sur les bénéfices	11 388		11 388	3 210
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	7 530		7 530	9 783
Autres créances	51 637		51 637	21 495
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	24 984		24 984	
Valeurs mobilières de placement	48 000		48 000	
Disponibilités	7 988		7 988	58 867
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	152 049		152 049	93 746
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	305 509	7 358	298 151	229 416

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 000	4 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	400	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	28 933	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	15 838	29 333
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	49 171	33 333
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	69 657	121 414
Découverts et concours bancaires	17 156	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	86 812	121 414
Emprunts et dettes financières diverses	69 500	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 744	5 662
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 593	41 868
Personnel	9 975	6 954
Organismes sociaux	6 471	15 228
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 846	3 544
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 419	1 412
Dettes fiscales et sociales	23 711	27 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 620	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	248 980	196 083
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	298 151	229 416

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 03/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	1 106 958	99,68	974 045	99,78	132 913	13,65
Production vendue	3 532	0,32	2 104	0,22	1 428	67,89
Autres produits	8 746	0,79	3 972	0,41	4 774	120,19
Total	1 119 236	100,79	980 121	100,41	139 115	14,19
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	706 887	63,66	621 340	63,65	85 547	13,77
Autres achats & charges externes	215 111	19,37	177 752	18,21	37 360	21,02
Total	921 998	83,03	799 092	81,86	122 906	15,38
MARGE SUR M/SES & MAT	197 238	17,76	181 029	18,55	16 209	8,95
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	17 574	1,58	11 061	1,13	6 513	58,88
Salaires et Traitements	125 226	11,28	118 378	12,13	6 847	5,78
Charges sociales	33 269	3,00	15 089	1,55	18 180	120,49
Amortissements et provisions	4 926	0,44	2 432	0,25	2 494	102,55
Autres charges	593	0,05	599	0,06	-6	-1,04
Total	181 587	16,35	147 559	15,12	34 028	23,06
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 651	1,41	33 470	3,43	-17 819	-53,24
Produits financiers	385	0,03			385	
Charges financières	1 334	0,12	614	0,06	721	117,44
Résultat financier	-950	-0,09	-614	-0,06	-336	54,75
RESULTAT COURANT	14 701	1,32	32 856	3,37	-18 155	-55,26
Produits exceptionnels	608	0,05			608	
Charges exceptionnelles	83	0,01	271	0,03	-188	-69,32
Résultat exceptionnel	525	0,05	-271	-0,03	795	-293,73
Impôts sur les bénéfices	-612	-0,06	3 252	0,33	-3 864	-118,82
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 838	1,43	29 333	3,01	-13 496	-46,01

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL NAGEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 298 151 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 15 838 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable générale applicable à la clôture de l'exercice.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Installations 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



Règles et méthodes comptables

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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.

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				90 000
- Fonds commercial	90 000			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	90 000			90 000
- 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	34 199	4 161		38 360
- Matériel de transport		11 197		11 197
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 024			11 024
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	45 223	15 358		60 581
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 879			2 879
Immobilisations financières	2 879			2 879
ACTIF IMMOBILISE	138 102	15 358		153 460

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		15 358		15 358
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		15 358		15 358
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2018
Éléments achetés	
Éléments réévalués	90 000
Éléments reçus en apport	
Total	90 000

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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	1 766	3 711		5 478
- Matériel de transport		112		112
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	666	1 102		1 768
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 432	4 926		7 358
ACTIF IMMOBILISE	2 432	4 926		7 358

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 73 956 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	2 879		2 879
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	227	227	
Autres	70 849	70 849	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	73 956	71 076	2 879
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	227
Total	227



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 248 980 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	17 156	17 156		
- à plus de 1 an à l'origine	69 657	52 173	17 484	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	69 500	69 500		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 593	51 593		
Dettes fiscales et sociales	23 711	23 711		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	17 364	17 364		
Produits constatés d'avance				
Total	248 980	231 496	17 484	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	51 757			
(**) Dont envers les associés	3 744			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 744 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	15 059
Honoraires NP	1 872
Dettes provis. pr congés à payer	9 975
Charges sociales s/congés à payer	2 021
Charges fiscales s/congés à payer	103
Formation continue CAP	1 055
CVAE CAP	261
Divers - charges à payer	2 720
Total	33 066