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 22/12/2020 sous le numéro de dépôt 6484

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
EPINAL

Espace Judiciaire J-V Daubié
GTC-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-6484

Le greffier du tribunal de commerce d'Epinal certifie qu'il a reçu le 22/12/2020,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2019.

Concernant la société

NAGEM
Société à responsabilité limitée
24 rue des Enclos
88420 Moyenmoutier

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2020-B-6484 le 22/12/2020

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

Fait à EPINAL le 22/12/2020,

LE GREFFIER

TRIBUNAL DE COMMERCE
EPINAL

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

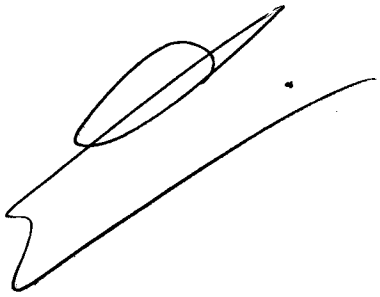
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2020
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

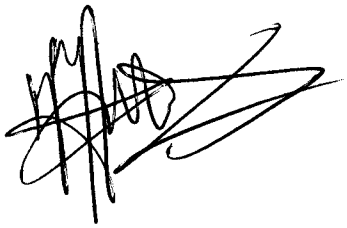
DEUXIEME RESOLUTION
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 731,65 euros de la manière suivante :
En totalité aux « autres réserves » qui s'élèvent ainsi à 45.503 euros.

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**





OV LV
NV CV

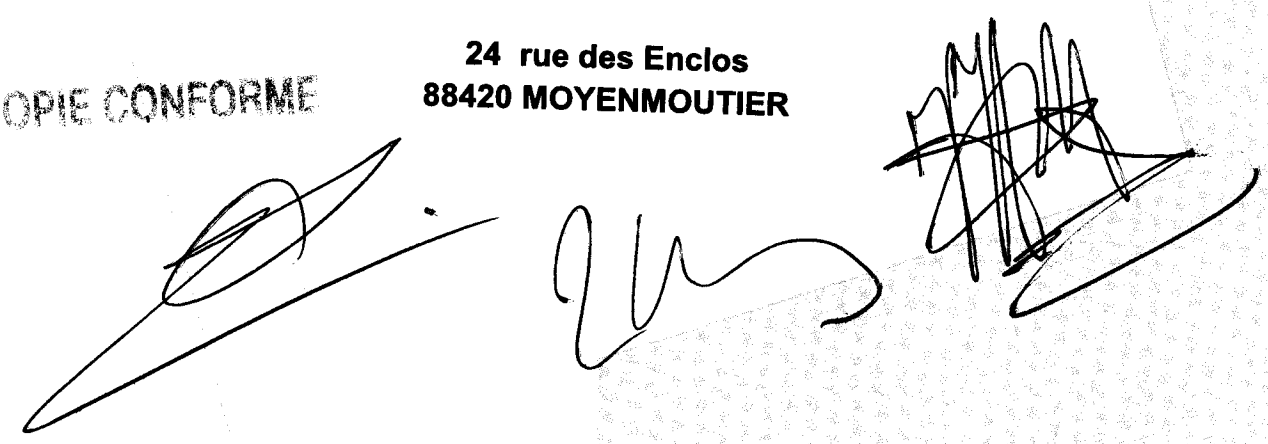
COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

NAGEM

24 rue des Enclos
88420 MOYENMOUTIER

COPIE CONFORME



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 20

Gestion 23

Soldes intermédiaires de gestion 24

Etats fiscaux 25

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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				
Autres immobilisations corporelles	60 581	14 535	46 045	53 223
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**	**14 535**	**138 925**	**146 102**
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	643		643	227
Fournisseurs débiteurs	6 070		6 070	238
Personnel	420		420	57
Etat, Impôts sur les bénéfices	850		850	11 388
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	7 897		7 897	7 530
Autres créances	48 099		48 099	51 637
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	35 441		35 441	24 984
Valeurs mobilières de placement	16 500		16 500	48 000
Disponibilités	11 458		11 458	7 988
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**127 379**		**127 379**	**152 049**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**280 839**	**14 535**	**266 304**	**298 151**

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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	44 771	28 933
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**732**	**15 838**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**49 903**	**49 171**
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	27 707	69 657
Découverts et concours bancaires	33 509	17 156
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	61 216	86 812
Emprunts et dettes financières diverses		69 500
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		3 744
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 019	51 593
Personnel	6 974	9 975
Organismes sociaux	5 492	6 471
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	12 233	5 846
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	1 365	1 419
Dettes fiscales et sociales	26 065	23 711
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	74 102	13 620
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**216 401**	**248 980**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**266 304**	**298 151**

CABINET HELEOS
Expertise comptable

58 rue du Général de Gaulle - 56300 PONTIVY
4 allée Marie Berhaut - 35011 RENNES CEDEX
17 allée François Joseph Broussais - 56000 VANNES

Tél : 02.97.25.27.60
Tél : 02.99.30.91.23
Tél : 02.97.46.97.30

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	1 055 007	99,58	1 106 958	99,68	-51 951	-4,69
Production vendue	4 443	0,42	3 532	0,32	911	25,81
Autres produits	11 009	1,04	8 746	0,79	2 263	25,88
Total	**1 070 459**	**101,04**	**1 119 236**	**100,79**	**-48 776**	**-4,36**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	674 295	63,65	706 887	63,66	-32 592	-4,61
Autres achats & charges externes	215 717	20,36	215 111	19,37	606	0,28
Total	**890 012**	**84,01**	**921 998**	**83,03**	**-31 986**	**-3,47**
MARGE SUR M/SES & MAT	**180 447**	**17,03**	**197 238**	**17,76**	**-16 790**	**-8,51**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	17 759	1,68	17 574	1,58	186	1,06
Salaires et Traitements	134 154	12,66	125 226	11,28	8 929	7,13
Charges sociales	24 266	2,29	33 269	3,00	-9 003	-27,06
Amortissements et provisions	7 178	0,68	4 926	0,44	2 252	45,72
Autres charges	606	0,06	593	0,05	14	2,31
Total	**183 963**	**17,36**	**181 587**	**16,35**	**2 376**	**1,31**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-3 515**	**-0,33**	**15 651**	**1,41**	**-19 166**	**-122,46**
Produits financiers	564	0,05	385	0,03	179	46,59
Charges financières	1 979	0,19	1 334	0,12	645	48,30
Résultat financier	**-1 415**	**-0,13**	**-950**	**-0,09**	**-465**	**48,99**
RESULTAT COURANT	**-4 930**	**-0,47**	**14 701**	**1,32**	**-19 632**	**-133,54**
Produits exceptionnels	5 989	0,57	608	0,05	5 381	885,46
Charges exceptionnelles	198	0,02	83	0,01	115	138,32
Résultat exceptionnel	**5 791**	**0,55**	**525**	**0,05**	**5 266**	**NS**
Impôts sur les bénéfices	129	0,01	-612	-0,06	741	-121,08
RESULTAT DE L'EXERCICE	**732**	**0,07**	**15 838**	**1,43**	**-15 106**	**-95,38**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexes

HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL NAGEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 266 304 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 732 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

CABINET HELEOS
Expertise comptable

58 rue du Général de Gaulle - 56300 PONTIVY
4 allée Marie Berhaut - 35011 RENNES CEDEX
17 allée François Joseph Broussais - 56000 VANNES

Tél : 02.97.25.27.60
Tél : 02.99.30.91.23
Tél : 02.97.46.97.30

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	90 000			90 000
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				
- Matériel de transport	38 360			38 360
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 197			11 197
- Emballages récupérables et divers	11 024			11 024
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**60 581**			**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	**153 460**			**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				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
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

	31/12/2019
Éléments achetés	90 000
Éléments réévalués	
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	5 478	3 836		9 314
- Matériel de transport	112	2 239		2 351
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 768	1 102		2 870
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**7 358**	**7 178**		**14 535**
ACTIF IMMOBILISE	**7 358**	**7 178**		**14 535**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 66 859 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	2 879		2 879
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	643	643	
Autres	63 336	63 336	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**66 859**	**63 980**	**2 879**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	643
Fournisseurs - RRR à obtenir	5 206
Total	**5 850**

CABINET HELEOS
Expertise comptable

58 rue du Général de Gaulle - 56300 PONTIVY
4 allée Marie Berhaut - 35011 RENNES CEDEX
17 allée François Joseph Broussais - 56000 VANNES

Tél : 02.97.25.27.60
Tél : 02.99.30.91.23
Tél : 02.97.46.97.30

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 216 401 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	33 509	33 509		
- à plus de 1 an à l'origine	27 707	20 825	6 882	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 019	55 019		
Dettes fiscales et sociales	26 065	26 065		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	74 102	74 102		
Produits constatés d'avance				
Total	**216 401**	**209 519**	**6 882**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	13 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	55 449			
(**) Dont envers les associés				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 489 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	23 284
Honoraires NP	1 872
Dettes provis. pr congés à payer	6 974
Charges sociales s/congés à payer	779
Charges fiscales s/congés à payer	46
Formation continue CAP	1 031
CVAE CAP	257
Divers - charges à payer	602
Total	**34 845**