RCS : COLMAR
Code greffe : 6851

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00434
Numéro SIREN : 830 094 454
Nom ou dénomination : SELGEM

Ce dépôt a été enregistré le 16/01/2020 sous le numéro de dépôt 605

2017 B491
2020 B605

TRIBUNAL JUDICIAIRE
15 JAN. 2020
COLMAR

# COMPTES ANNUELS

**Période du 01/07/2017 au 31/12/2018**

**SELGEM**

**40 rue du Haut Koenigsbourg**
**67600 SELESTAT**

COPIE CONFORME


HELEOS EXPERTISE COMPTABLE

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

*35000 RENNES*

Tél : 02.99.30.91.23 / Fax : 02.99.30.28.15
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** 16

Bilan détaillé 17

Compte de résultat détaillé 19

**Gestion** 22

Soldes intermédiaires de gestion 23

**Etats fiscaux** 24

# Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | 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 | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 15 000 | 4 500 | 10 500 |
| **Immobilisations corporelles** | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 448 774 | 62 962 | 385 812 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | |
| **Immobilisations financières** | | | |
| Participations et créances rattachées | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 3 847 | | 3 847 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 467 621 | 67 462 | 400 159 |
| **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 | 292 | | 292 |
| Fournisseurs débiteurs | 2 201 | | 2 201 |
| Personnel | | | |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 4 065 | | 4 065 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 6 609 | | 6 609 |
| Autres créances | 10 000 | | 10 000 |
| **Divers** | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 31 500 | | 31 500 |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | 44 579 | | 44 579 |
| Charges constatées d'avance | 33 796 | | 33 796 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 133 042 | | 133 042 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **600 663** | **67 462** | **533 200** |

## Bilan

| | Net au 31/12/18 |
|---|---|
| **PASSIF** | |
| Capital social ou individuel | 4 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | |
| Ecarts de réévaluation | |
| Réserve légale | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | |
| Réserves réglementées | |
| Autres réserves | |
| Report à nouveau | |
| Résultat de l'exercice | 76 296 |
| Subventions d'investissement | |
| Provisions réglementées | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 80 296 |
| 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** | 291 352 |
| **Découverts et concours bancaires** | 42 798 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 334 149 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 94 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 2 963 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 83 010 |
| **Personnel** | 13 960 |
| **Organismes sociaux** | 9 081 |
| **Etat, Impôts sur les bénéfices** | |
| **Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires** | 1 493 |
| **Etat, Obligations cautionnées** | |
| **Autres dettes fiscales et sociales** | 1 269 |
| Dettes fiscales et sociales | 25 803 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 6 886 |
| Produits constatés d'avance | |
| TOTAL DETTES | 452 905 |
| Ecarts de conversion - Passif | |
| **TOTAL PASSIF** | 533 200 |

## Compte de résultat

| | du 01/07/17 au 31/12/18 18 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS** | | | | |
| Ventes de marchandises | 1 940 451 | 99,73 | 1 940 451 | |
| Production vendue | 5 296 | 0,27 | 5 296 | |
| Autres produits | 14 850 | 0,76 | 14 850 | |
| **Total** | **1 960 597** | **100,76** | **1 960 597** | |
| **CONSOMMATION M/SES & MAT** | | | | |
| Achats de marchandises | 1 240 736 | 63,77 | 1 240 736 | |
| Autres achats & charges externes | 318 436 | 16,37 | 318 436 | |
| **Total** | **1 559 172** | **80,13** | **1 559 172** | |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 401 425 | 20,63 | 401 425 | |
| **CHARGES** | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 5 910 | 0,30 | 5 910 | |
| Salaires et Traitements | 197 492 | 10,15 | 197 492 | |
| Charges sociales | 35 861 | 1,84 | 35 861 | |
| Amortissements et provisions | 67 462 | 3,47 | 67 462 | |
| Autres charges | 1 415 | 0,07 | 1 415 | |
| **Total** | **308 140** | **15,84** | **308 140** | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 93 285 | 4,79 | 93 285 | |
| Produits financiers | 145 | 0,01 | 145 | |
| Charges financières | 9 917 | 0,51 | 9 917 | |
| **Résultat financier** | **-9 772** | **-0,50** | **-9 772** | |
| RESULTAT COURANT | 83 513 | 4,29 | 83 513 | |
| Charges exceptionnelles | 693 | 0,04 | 693 | |
| **Résultat exceptionnel** | **-693** | **-0,04** | **-693** | |
| Impôts sur les bénéfices | 6 525 | 0,34 | 6 525 | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **76 296** | **3,92** | **76 296** | |

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/07/2017 au 31/12/2018

## Annexes

HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SELGEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 533 200 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 76 296 euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 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 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.

CICE
Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 10 590 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

# 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 | | 15 000 | | 15 000 |
| **Immobilisations incorporelles** | | **15 000** | | **15 000** |
| - 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 | | 209 625 | | 209 625 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 239 150 | | 239 150 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | **448 774** | | **448 774** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | 3 847 | | 3 847 |
| **Immobilisations financières** | | **3 847** | | **3 847** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | **467 621** | | **467 621** |

# 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 | 15 000 | 448 774 | 3 847 | 467 621 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | **15 000** | **448 774** | **3 847** | **467 621** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | | | |

Amortissements des immobilisations

## Notes sur le bilan

| | 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 | | 4 500 | | 4 500 |
| **Immobilisations incorporelles** | | **4 500** | | **4 500** |
| - 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 | | 31 315 | | 31 315 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 31 647 | | 31 647 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | **62 962** | | **62 962** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | **67 462** | | **67 462** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 60 809 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 | 3 847 | | 3 847 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 292 | 292 | |
| Autres | 22 875 | 22 875 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 33 796 | 33 796 | |
| **Total** | **60 809** | **56 963** | **3 847** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients - factures à établir | 292 |
| **Total** | **292** |

# 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 452 905 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 | 42 798 | 42 798 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 291 352 | 111 712 | 179 640 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 94 | 94 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 83 010 | 83 010 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 25 803 | 25 803 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 9 848 | 9 848 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **452 905** | **273 265** | **179 640** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 420 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont | 128 648 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 2 963 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 962 euros.

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 22 461 |
| Honoraires NP | 1 230 |
| int.courus s/aut.emprunts | 94 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 13 873 |
| Charges sociales s/congés à payer | 3 346 |
| Charges fiscales s/congés à payer | 133 |
| Formation continue CAP | 875 |
| Taxe professionnelle CAP | 261 |
| Divers - charges à payer | 3 280 |
| **Total** | **45 553** |

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Locations immobilières d avance | 33 744 | | |
| Locations mobilières d avance | 52 | | |
| **Total** | **33 796** | | |

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/07/2017 au 31/12/2018

# Détail des comptes

HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

**SELGEM**
**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 4 000 euros**
**Siège social : 40 route du Haut Koenigsbourg**
**Espace HK**
**67600 SELESTAT**
**830 094 454 RCS TI COLMAR**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2019**
**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**
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 76 295 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 76 295,53 euros |
| A la réserve légale | 400,00 euros |
| Solde | 75 895,53 euros |

En totalité aux "autres réserves" qui s'élèvent ainsi à 75.895,53€

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.
**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**LES GERANTS**

**Otto VERDONK** **Corrine VERDONK** **Niels VERDONK** **Lucas VERDONK**

