RCS : TROYES
Code greffe : 1001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00086
Numéro SIREN : 837 525 872
Nom ou dénomination : BARGEM

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2021 sous le numéro de dépôt 3985

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

BARGEM

24 avenue Du général leclerc
10200 BAR SUR AUBE

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 : 02.99.30.28.16
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 19

Gestion 22

Soldes intermédiaires de gestion 23

Etats fiscaux 24

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	8 161	4 729	3 432	5 064
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	20 458		20 458	20 458
Autres immobilisations incorporelles	15 000	8 600	6 400	9 400
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	137 508	48 640	88 868	105 857
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	181 126	61 969	119 158	140 779
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	6 054		6 054	875
Fournisseurs débiteurs	377		377	
Personnel	1 282		1 282	598
Etat, Impôts sur les bénéfices	14 797		14 797	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	16 001		16 001	10 864
Autres créances	18 503		18 503	26 028
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	10 500		10 500	25 838
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	270 504		270 504	152 659
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	338 019		338 019	216 861
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**519 145**	**61 969**	**457 177**	**357 641**

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, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	400	400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	179 723	86 782
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	65 564	92 941
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	249 687	184 123
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	116 063	71 310
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	116 063	71 310
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 743	2 644
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 175	57 073
Personnel	12 000	9 707
Organismes sociaux	8 605	6 351
Etat, Impôts sur les bénéfices		2 274
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	6 777	14 001
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	19 127	10 157
Dettes fiscales et sociales	46 510	42 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	207 490	173 518
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**457 177**	**357 641**

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	1 125 678	98,94	1 374 281	99,45	-248 602	-18,09
Production vendue	12 020	1,06	7 596	0,55	4 424	58,23
Subventions d'exploitation	34 938	3,07			34 938	
Autres produits	11		3 676	0,27	-3 665	-99,69
Total	**1 172 647**	**103,07**	**1 385 553**	**100,27**	**-212 906**	**-15,37**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	735 954	64,69	898 235	65,00	-162 281	-18,07
Autres achats & charges externes	175 930	15,46	180 158	13,04	-4 229	-2,35
Total	**911 884**	**80,15**	**1 078 393**	**78,04**	**-166 509**	**-15,44**
MARGE SUR M/SES & MAT	260 764	22,92	307 160	22,23	-46 397	-15,11
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	19 851	1,74	19 761	1,43	90	0,46
Salaires et Traitements	125 228	11,01	128 212	9,28	-2 984	-2,33
Charges sociales	15 328	1,35	17 912	1,30	-2 584	-14,43
Amortissements et provisions	21 621	1,90	21 621	1,56		
Autres charges	1 360	0,12	1 613	0,12	-253	-15,69
Total	**183 389**	**16,12**	**189 120**	**13,69**	**-5 731**	**-3,03**
RESULTAT D'EXPLOITATION	77 375	6,80	118 041	8,54	-40 665	-34,45
Produits financiers			278	0,02	-278	-100,00
Charges financières	1 187	0,10	1 629	0,12	-442	-27,15
Résultat financier	**-1 187**	**-0,10**	**-1 351**	**-0,10**	**164**	**-12,17**
RESULTAT COURANT	76 188	6,70	116 689	8,44	-40 501	-34,71
Produits exceptionnels	4 286	0,38	5 512	0,40	-1 227	-22,26
Charges exceptionnelles	444	0,04			444	
Résultat exceptionnel	**3 842**	**0,34**	**5 512**	**0,40**	**-1 671**	**-30,31**
Impôts sur les bénéfices	14 466	1,27	29 261	2,12	-14 795	-50,56
RESULTAT DE L'EXERCICE	**65 564**	**5,76**	**92 941**	**6,73**	**-27 377**	**-29,46**

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes

HELEOS
EXPERTISE COMPTABLE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL BARGEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 457 177 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 65 564 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

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.

CICE

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	8 161			8 161
- Fonds commercial	20 458			20 458
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 000			15 000
Immobilisations incorporelles	**43 619**			**43 619**
- 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	129 542			129 542
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 966			7 966
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**137 508**			**137 508**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**181 126**			**181 126**

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		
Frais de premier établissement	3 432	20,00
Frais d'augmentation de capital		
Total	**3 432**	

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	20 458
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**20 458**

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	3 097	1 632		4 729
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 600	3 000		8 600
Immobilisations incorporelles	**8 697**	**4 632**		**13 329**
- 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	30 721	16 193		46 914
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	929	797		1 726
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**31 651**	**16 989**		**48 640**
ACTIF IMMOBILISE	**40 347**	**21 621**		**61 969**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 57 015 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	6 054	6 054	
Autres	50 961	50 961	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**57 015**	**57 015**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Activités annexes FAE	6 054
Total	**6 054**

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 207 490 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	95 000	95 000		
- à plus de 1 an à l'origine	21 063	21 063		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 175	41 175		
Dettes fiscales et sociales	46 510	46 510		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 743	3 743		
Produits constatés d'avance				
Total	**207 490**	**207 490**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	95 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	50 247			
(**) Dont envers les associés	3 743			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 743 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	24 876
Dettes provis. pr congés à payer	11 243
Charges sociales s/congés à payer	1 742
Paritarisme CAP	154
Taxe d apprentissage CAP	635
Formation continue CAP	631
Contribution économique CAP	17 708
Total	**56 988**

BARGEM
Société à responsabilité limitée
au capital de 4 000 euros
Siège social : 24 avenue du Général Leclerc
10200 BAR SUR AUDE
837 525 872 RCS TROYES

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

DEUXIEME RÉSOLUTION
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 65.563,86 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 65.563,86€
En totalité aux "autres réserves" qui s'élèvent ainsi à 245.287€.

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a eue lieu depuis la constitution.
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Gérant non associé
LUCAS VERDONK

