

RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00522
Numéro SIREN : 419 763 099
Nom ou dénomination : A.F.U.M.E. ATELIER DE FABRICATION ET D'USINAGE MECANIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 21/12/2017 sous le numéro de dépôt 11973

A.F.U.M.E
ATELIER DE FABRICATION ET D'USINAGE MECANIQUE
Société à responsabilité limitée
au capital de 26.500 €
Siège social : Z.I. Les cailloux – Rue de la Vallée du Chat
45150 JARGEAU
419 763 099 RCS ORLEANS

SM973

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 24 novembre 2017

AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2017

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice, font apparaître un bénéfice s'élevant à la somme de 179.722,71 € et sur la proposition qui lui est faite, décide de l'affecter de la manière suivante :

- | | |
|-----------------------------------|--------------|
| - à la distribution de dividendes | 115.000,00 € |
| - au compte « Autres Réserves » | 64.722,71 € |

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2017 non éligibles à la réfaction de 40 %, s'élève à 115.000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende, fixé à 230 € par part, sera mis en paiement au plus tard le 31 mars 2018.

Le Gérant

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2017	Net 30/06/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	24 509	24 509		
Fonds commercial (1)	328 500		328 500	328 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	16 641	667	15 974	
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	235 243	142 121	93 122	105 400
Autres immobilisations corporelles	124 353	89 080	35 273	31 297
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	319		319	145
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	729 565	256 377	473 188	465 342
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	35 620		35 620	28 550
En-cours de production (biens et services)	12 069		12 069	25 030
Produits intermédiaires et finis	9 289		9 289	6 536
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 713		6 713	30 444
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	665 623	26 828	638 795	547 913
Autres créances	50 691		50 691	50 748
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	5 078		5 078	5 038
Disponibilités	187 482		187 482	187 868
Charges constatées d'avance (3)	3 742		3 742	3 507
TOTAL ACTIF CIRCULANT	976 307	26 828	949 479	885 635
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 705 872	283 205	1 422 667	1 350 977
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL



Bilan passif

	30/06/2017	30/06/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	26 500	26 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 650	2 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	641 688	577 318
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	179 723	154 370
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	850 561	760 838
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	96 548	43 122
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 780	216 770
Dettes fiscales et sociales	289 778	257 464
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		72 000
Autres dettes		783
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	572 106	590 139
TOTAL GENERAL	1 422 667	1 350 977
Ecart de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	65 678	28 837
(1) Dont à moins d'un an (a)	506 428	561 302
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	527	360
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL



Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2017	30/06/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	2 311 689		2 311 689	2 302 241
Production vendue (services)	1 172		1 172	
Chiffre d'affaires net	2 312 861		2 312 861	2 302 241
Production stockée			-10 208	820
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			14 187	12 387
Autres produits			1	59
Total produits d'exploitation (I)			2 316 840	2 316 507
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			277 134	324 754
Variations de stock			-7 070	-3 797
Autres achats et charges externes (a)			661 637	727 778
Impôts, taxes et versements assimilés			34 857	32 560
Salaires et traitements			796 278	757 726
Charges sociales			276 468	266 117
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			59 850	17 249
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			822	478
Total charges d'exploitation (II)			2 099 977	2 122 864
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			216 864	193 643
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			80	90
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			80	90
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 333	446
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 333	446
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 253	-356
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			215 611	193 287

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL


Compte de résultat - suite

	30/06/2017	30/06/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 714	3 414
Sur opérations en capital	7 217	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	8 930	3 414
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	45	180
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	45	180
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	8 885	3 234
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	44 773	42 151
Total des produits (I+III+V+VII)	2 325 851	2 320 011
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 146 128	2 165 641
BENEFICE OU PERTE	179 723	154 370
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier	62 805	48 724
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/09/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, ne sont pas 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.

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

* Concessions, logiciels et brevets :

1 à 3 ans

* Terrains et aménagements : 10 ans

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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 44 107 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.

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL**



Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 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.

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL



Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				328 500
- Fonds commercial	328 500			24 509
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 509			353 009
Immobilisations incorporelles	353 009			
- Terrains		16 641		16 641
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	218 482	26 540	9 780	235 243
- Installations générales, agencements aménagements divers	35 594	800		36 394
- Matériel de transport	21 613	20 263	6 145	35 730
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 951	3 278		52 229
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	324 640	67 522	15 925	376 237
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	145	174		319
Immobilisations financières	145	174		319
ACTIF IMMOBILISE	677 794	67 696	15 925	729 565

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		67 522	174	67 696
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		67 522	174	67 696
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		15 925		15 925
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		15 925		15 925

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2017
Éléments achetés	328 500
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	328 500

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL

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	24 509			24 509
Immobilisations incorporelles	24 509			24 509
– Terrains		667		667
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	113 083	38 818	9 780	142 121
– Installations générales, agencements aménagements divers	31 141	842		31 984
– Matériel de transport	21 613	8 406	6 145	23 874
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 106	11 117		33 223
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	187 943	59 850	15 925	231 868
ACTIF IMMOBILISE	212 452	59 850	15 925	256 377

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL

Etat des créances

	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	319		319
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	665 623	665 623	
Autres	50 691	50 691	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 742	3 742	
Total	720 375	720 056	319
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	7 929
Etat – produits à recevoir	24 805
Divers – produits à recevoir	1 648
Total	34 382

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	53,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	53,00

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL

Etat des dettes

	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	527	527		
– à plus de 1 an à l'origine	96 021	30 343	65 678	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 780	185 780		
Dettes fiscales et sociales	289 778	289 778		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	572 106	506 428	65 678	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	79 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	26 241			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	6 297
Interets courus à payer	527
Dettes provis. pr congés à payer	78 853
Personnel – autres charges à payer	38 500
Charges sociales s/congés à payer	32 022
Charges sociales – charges à payer	15 635
Etat – autres charges à payer	12 259
Total	184 093

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 742		
Total	3 742		

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL**



Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			325 179	38 290	363 469
Cumul exercices antérieurs			39 863	33 185	73 048
Dotations de l'exercice			54 636	5 105	59 741
Amortissements			94 499	38 290	132 789
Cumul exercices antérieurs			49 681	37 219	86 900
Exercice			62 088	717	62 805
Redevances payées			111 769	37 935	149 705
A un an au plus			59 915		59 915
A plus d'un an et cinq ans au plus			174 728		174 728
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			234 643		234 643
A un an au plus			82		82
A plus d'un an et cinq ans au plus			3 170		3 170
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			3 252		3 252
Montant pris en charge dans l'exercice			62 088	717	62 805

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leur fonds de roulement.

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL

