

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 04/01/2021 sous le numéro de dépôt 17

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

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 15 décembre 2020**

**AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2020**

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice, font apparaître un bénéfice s'élevant à la somme de 65.969,95 € et sur la proposition qui lui est faite, décide de l'affecter de la manière suivante :

- à la distribution de dividendes 65.969,95 €

Conformément à la proposition de la gérance, l'Associée unique décide de porter le montant de la distribution de dividendes à la somme totale de 135.000 €, en prélevant la somme de 69.030,05 € sur le compte "autres réserves".

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 non éligibles à la réfaction de 40 %, s'élève à 135.000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende fixé à 270 € par part, sera mis en paiement au plus tard le 31 mars 2021.

Le Gérant

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL**



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, dts & val. similaires	35 209	28 459	6 750	1 075
Fonds commercial (1)	328 500		328 500	328 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	25 236	7 979	17 256	18 850
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	290 301	216 919	73 382	83 324
Autres immobilisations corporelles	169 638	103 773	65 865	47 594
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	2 216		2 216	2 216
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	851 100	357 130	493 969	481 559
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	16 447		16 447	29 898
En-cours de production (biens et services)	7 554		7 554	26 834
Produits intermédiaires et finis	5 019		5 019	7 063
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	532 472	4 250	528 222	839 799
Autres créances	44 805		44 805	28 276
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	5 118		5 118	5 118
Disponibilités	320 561		320 561	217 759
Charges constatées d'avance (3)	30 896		30 896	15 953
TOTAL ACTIF CIRCULANT	962 871	4 250	958 621	1 170 701
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 813 971	361 381	1 452 590	1 652 259
(1) Dont droit au hall				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

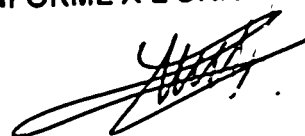
COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL



Bilan passif

	30/06/2020	30/06/2019
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	800 541	742 685
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	65 970	172 856
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	895 661	944 691
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)	168 414	148 800
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 478	252 352
Dettes fiscales et sociales	239 038	305 721
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		696
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	556 930	707 569
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 452 590	1 652 259
(1) Dont à plus d'un an (a)	130 249	101 240
(1) Dont à moins d'un an (a)	426 680	606 329
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	492	796
(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	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	2 474 556		2 474 556	2 804 986
Production vendue (services)				423 017
Chiffre d'affaires net	2 474 556		2 474 556	3 228 003
Production stockée			-21 324	360
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 063	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			74 044	26 102
Autres produits			1	9
Total produits d'exploitation (I)			2 529 339	3 254 474
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			307 542	300 513
Variations de stock			13 451	20 542
Autres achats et charges externes (a)			885 327	1 153 148
Impôts, taxes et versements assimilés			39 659	53 283
Salaires et traitements			853 937	1 063 667
Charges sociales			299 775	347 420
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			47 124	65 729
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			758	23 678
Total charges d'exploitation (II)			2 447 573	3 027 980
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			81 766	226 494
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)				75
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)				75
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 010	1 570
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 010	1 570
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 010	-1 495
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			80 757	224 999

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL



Compte de résultat - suite

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 669	
Sur opérations en capital		417
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	2 669	417
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	21	4 965
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	181	
Total charges exceptionnelles (VIII)	202	4 965
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 467	-4 549
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	17 254	47 594
Total des produits (I+III+V+VII)	2 532 008	3 254 966
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 466 038	3 082 109
BENEFICE OU PERTE	65 970	172 856
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	106 539	122 165
- 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		

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL



Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/07/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 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

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL**

 6

- * Terrains et aménagements : 10 ans
- * 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.

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.

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.

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL**



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.

Evénements survenus postérieurement à la clôture de l'exercice - crise sanitaire

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 30/06/2020.

Néanmoins, en l'absence de visibilité sur l'évolution de l'évènement COVID 19 et de ses conséquences sur la baisse de son chiffre d'affaires et de l'évolution du crédit client et du crédit fournisseur, la société a pu bénéficier de la mise en place du chômage partiel, des reports d'échéances sociales.

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL**



8

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	328 500			328 500
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 209	9 000		35 209
Immobilisations incorporelles	354 709	9 000		363 709
- Terrains	24 332	904		25 236
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	274 594	17 107	1 400	290 301
- Installations générales, agencements aménagements divers	74 355	7 231		81 586
- Matériel de transport	16 164			16 164
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 034	25 474	1 620	71 888
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	437 479	50 716	3 020	485 175
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 216			2 216
Immobilisations financières	2 216			2 216
ACTIF IMMOBILISE	794 404	50 716	3 020	851 100

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	9 000	50 716		59 716
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 000	50 716		59 716
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 020		3 020
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 020		3 020

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2020
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	25 134	3 325		28 459
Immobilisations incorporelles	25 134	3 325		28 459
- Terrains	5 482	2 497		7 979
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	191 270	27 049	1 400	216 919
- Installations générales, agencements aménagements divers	34 903	5 258		40 160
- Matériel de transport	13 306	1 998		15 303
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 751	7 179	1 620	48 309
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	237 711	43 930	3 020	328 671
ACTIF IMMOBILISE	312 845	47 305	3 020	357 130

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	2 216		2 216
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	532 472	532 472	
Autres	44 805	44 805	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	30 896	30 896	
Total	610 333	608 172	2 216
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	1 612
Total	1 612

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	492	492		
- à plus de 1 an à l'origine	167 921	37 672	130 249	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 478	149 478		
Dettes fiscales et sociales	239 038	239 038		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	556 930	426 680	130 249	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	40 083			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	19 505
Interets courus à payer	492
Dettes provis. pr congés à payer	98 147
Charges sociales s/congés à payer	35 369
Etat – autres charges à payer	14 224
Total	167 737

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL



Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	30 896		
Total	30 896		

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL**


14