

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 03/12/2021 sous le numéro de dépôt 13448

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 22 novembre 2021

AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice, font apparaître un bénéfice s'élevant à la somme de 49.782,53 € et sur la proposition qui lui est faite, décide de l'affecter de la manière suivante :

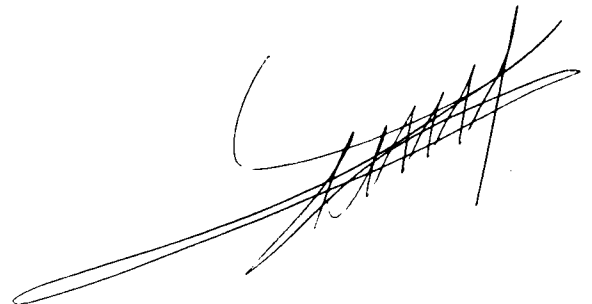
- à la distribution de dividendes 49.782,53 €

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 100.000 €, en prélevant la somme de 50.217,47 € sur le compte "autres réserves".

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021, non éligibles à la réfaction de 40 %, s'élève à 100.000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende fixé à 200 € par part, sera mis en paiement au plus tard le 31 mars 2022.

Le Gérant

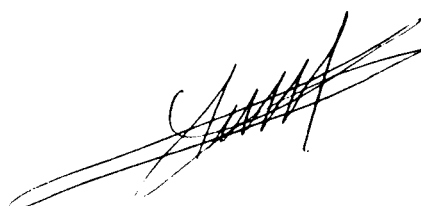


Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2021	Net 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	36 459	31 366	5 093	6 750
Fonds commercial (1)	328 500		328 500	328 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	25 236	10 503	14 733	17 256
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	300 090	244 923	55 167	73 382
Autres immobilisations corporelles	278 670	115 598	163 073	65 865
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	2 446		2 446	2 216
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	971 401	402 390	569 011	493 969
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	19 115		19 115	16 447
En-cours de production (biens et services)	8 500		8 500	7 554
Produits intermédiaires et finis	5 374		5 374	5 019
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 072		1 072	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	606 001	27 922	578 079	528 222
Autres créances	54 769		54 769	44 805
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	5 319		5 319	5 118
Disponibilités	193 884		193 884	320 561
Charges constatées d'avance (3)	21 293		21 293	30 896
TOTAL ACTIF CIRCULANT	915 326	27 922	887 404	958 621
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 886 727	430 312	1 456 415	1 452 590
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2021	30/06/2020
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	731 511	800 541
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	49 783	65 970
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	810 443	895 661
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)	235 388	168 414
Emprunts et dettes diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 691	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 972	149 478
Dettes fiscales et sociales	214 921	239 038
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	645 972	556 930
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 456 415	1 452 590
(1) Dont à plus d'un an (a)	169 096	130 249
(1) Dont à moins d'un an (a)	475 185	426 680
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	546	492
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation (I)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	2 386 666		2 386 666	2 474 556
Production vendue (services)	489		489	
Chiffre d'affaires net	2 387 155		2 387 155	2 474 556
Production stockée			1 301	-21 324
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 333	2 063
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			25 953	74 044
Autres produits				1
Total produits d'exploitation (I)			2 415 742	2 529 339
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			337 813	307 542
Variations de stock			-2 668	13 451
Autres achats et charges externes (a)			754 429	885 327
Impôts, taxes et versements assimilés			30 171	39 659
Salaires et traitements			852 492	853 937
Charges sociales			311 901	299 775
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			52 431	47 124
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			23 672	
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 713	758
Total charges d'exploitation (II)			2 363 955	2 447 573
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			51 788	81 766
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)			83	
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)			83	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 280	1 010
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 280	1 010
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 196	-1 010
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			50 591	80 757

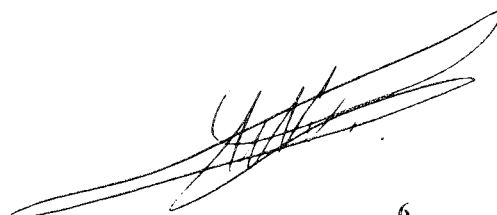
Compte de résultat - suite

	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 360	2 669
Sur opérations en capital	4 167	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	8 527	2 669
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		21
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	54	181
Total charges exceptionnelles (VIII)	54	202
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	8 472	2 467
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	9 281	17 254
Total des produits (I+III+V+VII)	2 424 352	2 532 008
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 374 570	2 466 038
BENEFICE OU PERTE	49 783	65 970
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier	92 473	106 539
– 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		



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 30/06/2021.



Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/08/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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.

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
- * 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.

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.

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.

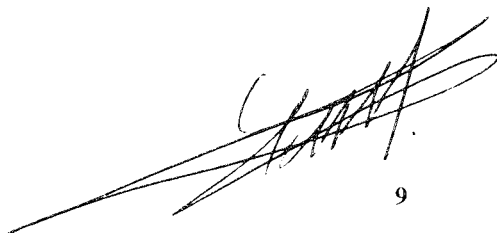


Tableau des immobilisations

	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	35 209	2 000	750	36 459
Immobilisations incorporelles	363 709	2 000	750	364 959
– Terrains	25 236			25 236
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	290 301	9 789		300 090
– Installations générales, agencements aménagements divers	81 586			81 586
– Matériel de transport	16 164	107 740	5 750	118 154
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 888	7 768	726	78 930
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	485 175	125 297	6 476	603 996
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	2 216	230		2 446
Immobilisations financières	2 216	230		2 446
ACTIF IMMOBILISE	851 100	127 527	7 226	971 401

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 000	125 297	230	127 527
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 000	125 297	230	127 527
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	750	6 476		7 226
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	750	6 476		7 226

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2021
Éléments achetés	328 500
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	328 500

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	28 459	3 657	750	31 366
Immobilisations incorporelles	28 459	3 657	750	31 366
– Terrains	7 979	2 524		10 503
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	216 919	28 004		244 923
– Installations générales, agencements aménagements divers	40 160	5 437		45 597
– Matériel de transport	15 303	3 648	5 750	13 201
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 309	9 215	726	56 799
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	328 671	48 828	6 476	371 024
ACTIF IMMOBILISE	357 130	52 485	7 226	402 390

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	2 446		2 446
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	606 001	606 001	
Autres	54 769	54 769	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 293	21 293	
Total	684 509	682 063	2 446
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	1 626
Charges sociales – produits à recev	333
Total	1 959

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

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	546	546		
– à plus de 1 an à l'origine	234 842	65 746	169 096	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 972	193 972		
Dettes fiscales et sociales	214 921	214 921		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	644 281	475 185	169 096	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	103 489			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	36 568			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	32 524
Interets courus à payer	546
Dettes provis. pr congés à payer	103 588
Charges sociales s/congés à payer	37 803
Etat -- autres charges à payer	3 331
Total	177 792

30 juin 2021 – 12 mois

SARL AFUME

orcom

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	21 293		
Total	21 293		

