

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 02/12/2022 sous le numéro de dépôt 14246

A.F.U.M.E
ATELIER DE FABRICATION ET D'USINAGE MECANIQUE
Société à responsabilité limitée
au capital de 300.000 €
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 2022

AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 Juin 2022

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice, font apparaître un bénéfice s'élevant à la somme de 29.141,68 € et sur la proposition qui lui est faite, décide de l'affecter de la manière suivante :

- A la réserve légale.....1.457,08 €
- Le solde, au compte « autres réserves » 27.684,60 €

Conformément à la loi, l'Associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents et l'abattement correspondants, ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividende net par part	Distribution globale	Non éligible à abattement de 40 %
30/06/2021	200 €	100.000 €	100.000 €
30/06/2020	270 €	135.000 €	135.000 €
30/06/2019	230 €	115.000 €	115.000 €

Le Gérant



Bilan Actif

		30/06/2022		30/06/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	36 459	35 164	1 296	5 093
	Fonds commercial (1)	328 500		328 500	328 500
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	25 236	13 026	12 209	14 733
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	683 858	276 186	407 673	55 167
	Autres immobilisations corporelles	288 550	150 797	137 753	163 073
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	2 301		2 301	2 446
	TOTAL (II)	1 364 904	475 173	889 731	569 011
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	22 981		22 981	19 115
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	20 572		20 572	8 500
	Produits intermédiaires et finis	16 044		16 044	5 374
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	492		492	
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	729 833		729 833	578 079
	Autres créances	13 265		13 265	54 769
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 319		5 319	5 319
	DISPONIBILITES	101 798		101 798	193 884
	Charges constatées d'avance	16 505		16 505	21 293
	TOTAL (III)	926 811		926 811	886 332
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 291 714	475 173	1 816 542	1 455 343

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

2 301

2 446

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan Passif

	30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel	300 000	26 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	2 650	2 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	407 793	731 511
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	29 142	49 783
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	739 585	810 443
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	564 516	235 388
Emprunts et dettes financières divers (3)	57 474	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 691
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 706	192 901
Dettes fiscales et sociales	300 843	214 921
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 419	
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	1 076 957	644 900
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 816 542	1 455 343
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	29 141,68	49 782,53
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	628 040	643 210
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	668	546
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

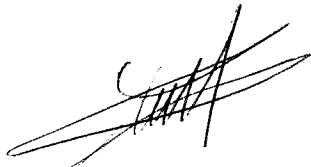
1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

		30/06/2022	30/06/2021
	France	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)	2 560 892	2 560 892	2 386 666
Production vendue (Services et Travaux)	5 044	5 044	489
Montant net du chiffre d'affaires	2 565 936	2 565 936	2 387 155
Production stockée		22 743	1 301
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		9 267	1 333
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		74 669	25 953
Autres produits			
Total des produits d'exploitation (1)		2 672 615	2 415 742

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières et autres approvisionnements		441 063	337 813
Variation de stock		(3 866)	(2 668)
Autres achats et charges externes		826 533	754 429
Impôts, taxes et versements assimilés		21 377	30 171
Salaires et traitements		924 359	852 492
Charges sociales du personnel		308 284	311 901
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		84 344	52 431
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations			23 672
- sur actif circulant			
Dotations aux provisions			
Autres charges		28 918	3 713
Total des charges d'exploitation (2)		2 631 011	2 363 955
RESULTAT D'EXPLOITATION		41 603	51 788



COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2022	30/06/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	41 603	51 788
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	73	83
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	73	83
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 027	1 280
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	7 027	1 280
	RESULTAT FINANCIER	(6 955)	(1 196)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	34 649	50 591
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	386	4 360
	Sur opérations en capital	2 000	4 167
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 386	8 527
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	795	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		54
	Total des charges exceptionnelles	795	54
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 591	8 472
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	7 098	9 281
	TOTAL DES PRODUITS	2 675 073	2 424 352
	TOTAL DES CHARGES	2 645 931	2 374 570
	RESULTAT DE L'EXERCICE	29 142	49 783

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Faits caractéristiques

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 30/06/2022.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 816 542** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 675 073** euros et un total **charges** de **2 645 931** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **29 142** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales 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

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 et en cours

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-dessous et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais

 COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Règles et Méthodes Comptables

proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

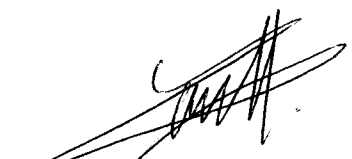
Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.


COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/06/2022
		Augmentations Réévaluations	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	364 959				364 959
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	364 959				364 959
CORPORELLES					
Terrains	25 236				25 236
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	300 090	390 668		6 900	683 858
Instal., agencement, aménagement divers	81 586				81 586
Matériel de transport	118 154				118 154
Matériel de bureau, mobilier	78 930	14 541		4 661	88 810
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	603 996	405 209		11 561	997 644
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	2 446			145	2 301
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 446			145	2 301
TOTAL	971 401	405 209		11 706	1 364 904


COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	31 366	3 798		35 164
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 366	3 798		35 164
CORPORELLES				
Terrains	10 503	2 524		13 026
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	244 923	38 162	6 900	276 186
Autres Instal., agencement, aménagement divers	45 597	5 436		51 034
Matériel de transport	13 201	22 884		36 085
Matériel de bureau, mobilier	56 799	11 540	4 661	63 678
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	371 024	80 546	11 561	440 009
TOTAL	402 390	84 344	11 561	475 173

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							


COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Créances et Dettes

	30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an		
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières	2 301	2 301		
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	729 833	729 833		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 932	11 932		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers	1 333	1 333		
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers				
	Charges constatées d'avances	16 505	16 505		
TOTAL DES CREANCES	761 904	761 904			
(1) Prêts accordés en cours d'exercice					
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
	30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	668	668		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	563 848	114 931	343 520	105 397
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	152 706	152 706		
	Personnel et comptes rattachés	173 969	173 969		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80 237	80 237		
	Impôts sur les bénéfices	600	600		
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 542	39 542		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 496	6 496		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	57 474	57 474		
	Autres dettes	1 419	1 419		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 076 957	628 040	343 520	105 397
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					


COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

30 juin 2022

- 12 mois

SARL AFUME

orcom

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2022
--	----------	---------------	-------------------------	--------	------------

VALEUR D'ORIGINE

AMORTISSEMENTS

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

REDEVANCES PAYEES

Cumul exercices antérieurs

Redevances Exercice

99 847

21 080

120 927

TOTAL

99 847

21 080

120 927

REDEV. RESTANT A PAYER

à 1 an au plus

99 847

13 610

113 456

entre 1 et 5 ans

174 231

174 231

à plus de 5 ans

TOTAL

274 077

13 610

287 687

VALEUR RESIDUELLE

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

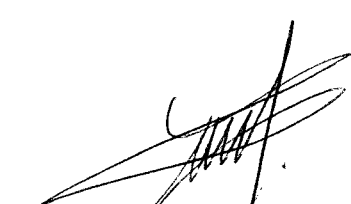
TOTAL

MONTANT PRIS EN CHARGE
DANS L'EXERCICE

99 847

21 080

120 927



COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Produits à recevoir

30/06/2022

Total des Produits à recevoir		31 116
Autres créances clients		29 783
Clients - factures à établir	29 783	
Autres créances		1 333
Etat - produits à recevoir	1 333	

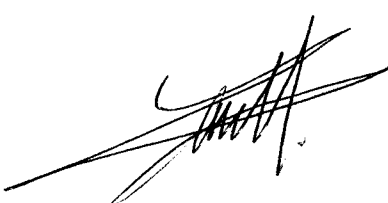


COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Charges à payer

30/06/2022

Total des Charges à payer		176 325
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		668
Interets courus à payer	668	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 563
Fournisseurs - fact. non parve	11 563	
Dettes fiscales et sociales		162 675
Dettes provis. pr congés à pay	106 507	
Personnel - autres charges à p	13 851	
Charges sociales s/congés à pa	38 374	
Etat - autres charges à payer	3 943	
Autres dettes		1 419
Clients - rrr à accorder	1 419	


COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			16 505
		16 505	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

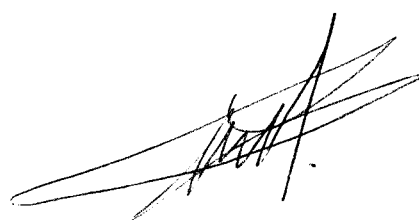
16 505


COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		500,00	53,0000	26 500,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		500,00	600,0000	300 000,00



COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL