

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 18/01/2024 sous le numéro de dépôt 415

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 12 Décembre 2023

AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice, font apparaître un bénéfice s'élevant à la somme de 108.110,67 € et sur la proposition qui lui est faite, décide de l'affecter de la manière suivante :

- A la réserve légale.....5.405,53 €
- A la distribution de dividendes100.000,00 €
- Le solde, au compte « autres réserves »2.705,14 €

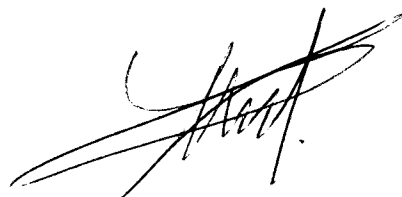
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023, éligibles à la réfaction de 40 %, auquel ladite réfaction est non applicable, s'élève à 100.000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende fixé à 200 € par part, serait mis en paiement au plus tard le 31 mars 2024.

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

Exercice clos le	Dividende net par part	Distribution globale	éligible à abattement de 40 % lequel n'est pas applicable
30/06/2022	0 €	0 €	0 €
30/06/2021	200 €	100.000 €	100.000 €
30/06/2020	270 €	135.000 €	135.000 €

Le Gérant



Bilan Actif

		30/06/2023		30/06/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	36 459	36 072	387	1 296
	Fonds commercial (1)	328 500		328 500	328 500
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	25 236	15 550	9 686	12 209
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	696 006	347 186	348 820	407 673
	Autres immobilisations corporelles	296 189	185 471	110 717	137 753
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 301		2 301	2 301
	TOTAL (II)	1 384 690	584 280	800 410	889 731
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	25 090		25 090	22 981
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	38 638		38 638	20 572
	Produits intermédiaires et finis	28 426		28 426	16 044
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 919		3 919	492
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 080 075		1 080 075	729 833
	Autres créances	23 156		23 156	13 265
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 242		5 242	5 319
	DISPONIBILITES	96 032		96 032	101 798
	Charges constatées d'avance	14 169		14 169	16 505
	TOTAL (III)	1 314 748		1 314 748	926 811
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 699 438	584 280	2 115 158	1 816 542

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

2 301

2 301

Bilan Passif

	30/06/2023	30/06/2022		
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
	Ecart de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale	4 107	2 650	
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	435 478	407 793	
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice	108 111	29 142	
Autres fonds propres	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	847 695	739 585	
	Produits des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total des autres fonds propres			
	Provisions	Provisions pour risques		
		Provisions pour charges		
		Total des provisions		
	DETTES (1)	DETIES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		449 706	564 516	
Emprunts et dettes financières divers (3)		33 560	57 474	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETIES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		404 596	152 706	
Dettes fiscales et sociales		344 105	300 843	
DETIES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 846	1 419		
Produits constatés d'avance (1)	29 650			
Total des dettes	1 267 463	1 076 957		
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF	2 115 158	1 816 542		
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	108 110,67	29 141,68		
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	927 996	628 040		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	789	668		
(3) Dont emprunts participatifs				

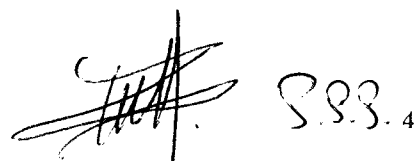
Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

		30/06/2023	30/06/2022
	France	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises			
Production vendue (Biens)	2 935 466	2 935 466	2 560 892
Production vendue (Services et Travaux)			5 044
Montant net du chiffre d'affaires	2 935 466	2 935 466	2 565 936
Production stockée		30 447	22 743
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		8 001	9 267
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		92 531	74 669
Autres produits		69	
Total des produits d'exploitation (1)		3 066 514	2 672 615
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières et autres approvisionnements		466 132	441 063
Variation de stock		(2 109)	(3 866)
Autres achats et charges externes		1 060 133	826 533
Impôts, taxes et versements assimilés		44 110	21 377
Salaires et traitements		937 782	924 359
Charges sociales du personnel		311 636	308 284
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		118 467	84 344
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations			
- sur actif circulant			
Dotations aux provisions			
Autres charges		772	28 918
Total des charges d'exploitation (2)		2 936 924	2 631 011
RESULTAT D'EXPLOITATION		129 590	41 603



COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Compte de Résultat

2/2

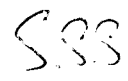
		30/06/2023	30/06/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	129 590	41 603
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	131	73
	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	131	73
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 772	7 027
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	6 772	7 027
	RESULTAT FINANCIER	(6 642)	(6 955)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	122 948	34 649
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 164	386
	Sur opérations en capital	15 833	2 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	18 997	2 386
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	90	795
	Sur opérations en capital	185	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	275	795
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	18 723	1 591
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	33 560	7 098
	TOTAL DES PRODUITS	3 085 642	2 675 073
	TOTAL DES CHARGES	2 977 531	2 645 931
	RESULTAT DE L'EXERCICE	108 111	29 142

(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



5

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

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 **2 115 158** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 085 642** euros et un total **charges** de **2 977 531** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **108 111** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
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.

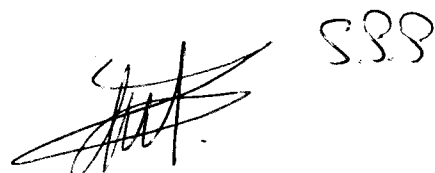
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

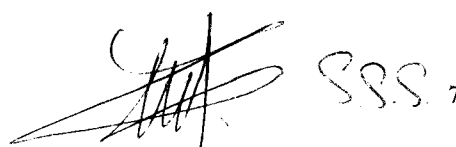
Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale 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.



S.S.S. 8

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	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	683 858		18 428		6 280	696 006
Instal., agencement, aménagement divers	81 586					81 586
Matériel de transport	118 154		834		238	118 750
Matériel de bureau, mobilier	88 810		10 069		3 026	95 853
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	997 644		29 331		9 544	1 017 430
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 301					2 301
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 301					2 301
TOTAL	1 364 904		29 331		9 544	1 384 690



S.S.S. 9

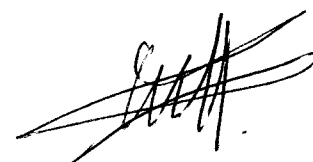
COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	35 164	909		36 072
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 164	909		36 072
CORPORELLES				
Terrains	13 026	2 524		15 550
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	276 186	77 281	6 280	347 186
Autres Instal., agencement, aménagement divers	51 034	4 695		55 729
Matériel de transport	36 085	22 699	54	58 730
Matériel de bureau, mobilier	63 678	10 360	3 026	71 012
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	440 009	117 558	9 360	548 208
TOTAL	475 173	118 467	9 360	584 280

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	
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						



S.S.S. 10

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

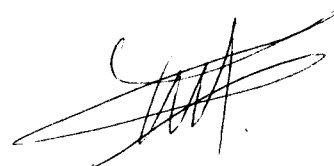
Créances et Dettes

	30/06/2023	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	1 080 075	1 080 075
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 909	16 909
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers	667	667
	Groupe et associés (2)		
	Débiteurs divers	5 580	5 580
	Charges constatées d'avances	14 169	14 169
	TOTAL DES CREANCES	1 119 701	1 119 701

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	30/06/2023	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 1 an max. à l'origine (1)	789	789	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	448 917	109 450	293 183
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			46 284
	Fournisseurs et comptes rattachés	404 596	404 596	
	Personnel et comptes rattachés	202 530	202 530	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 853	77 853	
	Impôts sur les bénéfices	600	600	
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 806	52 806	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 315	10 315	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	33 560	33 560	
	Autres dettes	5 846	5 846	
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	29 650	29 650	
	TOTAL DES DETTES	1 267 463	927 996	293 183
				46 284

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)



S.S.S.

30 juin 2023

- 12 mois

SARL AFUME

orcom

Crédit-Bail

Terrains

Constructions

Matériels et
outillages

Autres

30/06/2023

VALEUR D'ORIGINE

AMORTISSEMENTS

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

REDEVANCES PAYEES

Cumul exercices antérieurs

Redevances Exercice

99 847

18 709

118 555

TOTAL

99 847

18 709

118 555

REDEV. RESTANT A PAYER

à 1 an au plus

72 222

8 741

80 963

entre 1 et 5 ans

88 196

29 865

118 061

à plus de 5 ans

TOTAL

160 418

38 606

199 024

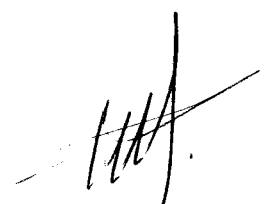
VALEUR RESIDUELLE

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

MONTANT PRIS EN CHARGE
DANS L'EXERCICE


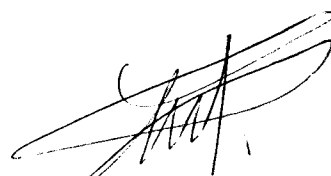
S.S.S. 12

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

Produits à recevoir

30/06/2023

Total des Produits à recevoir		60 271
Autres créances clients		54 024
Clients - factures à établir	54 024	
Autres créances		6 247
Frss-R.R.R. à obtenir	5 580	
Etat - produits à recevoir	667	



SSS 13

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		330 122
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		789
Interets courus à payer	789	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		76 424
Fournisseurs - fact. non parve	76 424	
Dettes fiscales et sociales		249 967
Dettes provis. pr congés à pay	109 581	
Personnel-interessement	92 949	
Charges sociales s/congés à pa	39 235	
Etat - autres charges à payer	8 202	
Autres dettes		2 942
Clients - rrr à accorder	2 942	



S.S.S. 14

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			14 169
		14 169	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	14 169
-------	--------

Capital social

	30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	500,00	600,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	500,00	600,0000	300 000,00



S.S.S.