

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHERBOURG - 5001 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 17/07/2024 - 1819 - 2013 B 00111 - 792 990 491 - A5 METAL



Expertise comptable | Conseil | Audit

REÇU Le :
08 JUL. 2024
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE CHERBOURG

EURL A5 METAL

Fabrication de structures métalliques et de parties de structures

64 AV JEAN MONNET
50700 VALOGNES

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

fiteco.com



11 Rue Saint Sauveur

50100 CHERBOURG-OCTEVILLE

Tél : 0233433776

E.mail : cherbourg@fiteco.com

Siren : 792990491

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	5 842	5 842		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	3 049	1 256	1 793	2 809
Fonds commercial (1)	10 000		10 000	10 000
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 525	30 525		9
Autres	8 109	7 270	839	1 004
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 550		2 550	4 350
Autres	380		380	380
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	60 455	44 894	15 562	18 552
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	9 692		9 692	10 457
En cours de production de biens	9 507		9 507	5 665
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	415 023	10 735	404 288	228 629
Autres créances	42 552		42 552	31 881
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	82 442		82 442	97 776
Charges constatées d'avance (3)	972		972	945
ACTIF CIRCULANT (II)	560 188	10 735	549 453	375 353
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	620 644	55 629	565 015	393 906
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	115 193	121 272
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	115 271	33 921
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	241 463	166 193
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	106	1 123
Emprunts et dettes financières divers	113 460	40 488
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 185	78 698
Dettes fiscales et sociales	92 262	101 054
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 539	6 351
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	323 552	227 713
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	565 015	393 906

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	106	102
(3)	Dont emprunts participatifs		

conforme

le gérant

Compte de Résultat

	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	619 132		619 132	406 805
Chiffres d'affaires nets	619 132		619 132	406 805
Production stockée			3 842	-5 027
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 062	965
Autres produits			1 309	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			625 345	402 743
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			68 137	56 215
Variation de stock			765	4 836
Autres achats et charges externes (5)			156 272	107 895
Impôts, taxes et versements assimilés			5 204	3 254
Salaires et traitements			153 206	118 533
Charges sociales			86 332	66 865
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 191	593
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 927	3 956
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			422	662
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			476 456	362 808
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			148 889	39 935
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1	28
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			1	28
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-1	-28
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			148 888	39 907

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	645	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	645	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-645	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	32 972	5 986
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	625 345	402 743
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	510 074	368 822
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	115 271	33 921
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont Intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 565 014,92 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 115 270,55 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/04/2024 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Le fonds commercial de Fabrication de structures métalliques et de parties de structures sis 31 rue Colin à Cherbourg Octeville transféré 64 avenue Jean Monnet à Valognes

a été acquis le 02/05/2013 pour un montant de : 10.000 €.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ".

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Société intégrée fiscalement

Il a été signé entre l'EURL A5 METAL et la SARL A5 FOLLIOT (société tête du groupe) une convention d'intégration fiscale au 01/01/2014. Il a été retenu que la charge de l'impôt a été supporté par l'EURL A5 METAL comme en l'absence d'intégration fiscale.

Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	5 842	5 842		%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	5 842	5 842		

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	10 000		10 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	10 000		10 000	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	18 891			18 891
Immobilisations corporelles	38 634			38 634
Immobilisations financières	4 730		1 800	2 930
TOTAL	62 255		1 800	60 455

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 082	1 016		7 098
Immobilisations corporelles	37 621	174		37 795
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	43 703	1 191		44 894

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	5 842	5 842	0	5 ans
Logiciels	3 049	1 256	1 793	3 ans
Fonds commercial	10 000	0	10 000	Non amortiss.
Matériel industriel	30 525	30 525	0	de 3 à 5 ans
Agencements et installations	1 159	320	839	7 ans
Matériel de transport	6 200	6 200	0	3 ans
Matériel de bureau et informatique	750	750	0	3 ans
TOTAL	57 525	44 894	12 632	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					

Comptes de tiers	5 865	4 927	57		10 735
Comptes financiers					
TOTAL	5 865	4 927	57		10 735

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 930		2 930
Actif circulant et charges d'avance	458 548	458 548	
TOTAL	461 478	458 548	2 930

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	232 262
Autres créances	2 049
Disponibilités	
TOTAL	234 311

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	100,00	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	100,00	10 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	106	106		
Dettes financières diverses	113 460	113 460		
Fournisseurs	110 185	110 185		
Dettes fiscales et sociales	92 262	92 262		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 539	7 539		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	323 552	323 552		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	106
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	76 131
Dettes fiscales et sociales	7 315
Autres dettes	2 010
TOTAL	85 563

A5 METAL
Société à responsabilité limitée à associé unique
au capital de 10 000 euros
Siège social : 64 Avenue Jean Monnet - ZA d'Armanville
50700 VALOGNES
792 990 491 RCS CHERBOURG

REÇU
08 JUL. 2024
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE CHERBOURG

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **115 270,55 euros** de la manière suivante :

Origine

- Autres réserves antérieures : 115 192,53 euros
- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 115 270,55 euros.**

Dividendes :

- **A titre de dividendes, soit 50 000,00 euros**
(soit 500 euros par part sociale)

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 191 463 euros et celui des autres réserves à 180 463,08 euros.

DISTRIBUTION D'UN DIVIDENDE POUR L'EXERCICE EN COURS

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 500,00 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 03/07/2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31/12/2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

.../...

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2022	0	0	40 000
31/12/2021	0	0	20 000
31/12/2020	0	0	20 000

Pour copie certifiée conforme,

La Gérance
Daniel MOREL

