

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 14/10/2024 - 29107 - 2014 B 02677 - 808 091 631 - 5 M METAL

"Certifié conforme à l'original"

S.A.R.L. 5M METAL

9 RUE DES FRERES LUMIERES

44310 SAINT PHILBERT DE GRAND LIE

Métallerie, serrurerie

COMPTES ANNUELS

30/11/2023

Déposé au Greffe
le

03 OCT. 2024

sous le N° 29.107

RCS N° 14B 2677



EXPERTISE COMPTABLE

12 rue des Iris

44270 MACHECOUL ST MEME

0240786767

machecoul@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Bilan Actif

		30/11/2023		30/11/2022	
		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	1 658,00	1 658,00		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	354 284,87	162 987,59	191 297,28	41 259,17
	Autres immobilisations corporelles	126 363,92	66 081,29	60 282,63	62 911,05
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				8 000,00
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	100,00		100,00	100,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	60,60		60,60	60,60
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	482 467,39	230 726,88	251 740,51	112 330,82
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	148 136,32		148 136,32	164 252,00
	En-cours de production de biens	94 054,00		94 054,00	74 420,00
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	787 426,10	4 939,60	782 486,50	665 289,25
	Autres créances	18 293,10		18 293,10	12 495,17
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	311 686,91		311 686,91	123 013,58
	Charges constatées d'avance				874,41
	TOTAL (III)	1 359 596,43	4 939,60	1 354 656,83	1 040 344,41
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 842 063,82	235 666,48	1 606 397,34	1 152 675,23

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de présentation

Bilan Passif

		30/11/2023	30/11/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000,00	10 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000,00	1 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	511 668,06	452 195,14
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	219 230,61	74 972,92
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Provisions	Total des capitaux propres	741 898,67	538 168,06
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
DETTES (1)	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)	149 650,02	19 092,12
	Emprunts et dettes financières divers (3)	45 922,36	38 908,78
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	469 354,83	414 820,63
	Dettes fiscales et sociales	189 156,21	141 685,64
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 000,00	
	Autres dettes	1 415,25	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	864 498,67	614 507,17
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 606 397,34	1 152 675,23
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		219 230,61	74 972,92
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		757 866,30	611 769,23
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Annexe

♦ INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 606 397** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 734 613** euros et un total **charges** de **2 515 382** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **219 231** euros.

L'exercice considéré débute le **01/12/2022** et finit le **30/11/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

Annexe

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges 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, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/11/2023
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions Vlt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	1 658,00		5 691,00	5 691,00	1 658,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 658,00		5 691,00	5 691,00	1 658,00
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	178 832,10		177 096,76	1 643,99	354 284,87
Instal., agencement, aménagement divers	29 674,38				29 674,38
Matériel de transport	59 124,99		16 666,67		75 791,66
Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 860,89		2 302,50	10 265,51	20 897,88
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	8 000,00			8 000,00	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	304 492,36		196 065,93	19 909,50	480 648,79
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	100,00				100,00
Autres titres immobilisés	60,60				60,60
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	160,60				160,60
TOTAL	306 310,96		201 756,93	25 600,50	482 467,39

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/11/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 658,00			1 658,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 658,00			1 658,00
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	137 572,93	27 058,65	1 643,99	162 987,59
Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 998,51	3 596,49		18 595,00
Matériel de transport	25 070,65	9 965,93		35 036,58
Matériel de bureau, mobilier	14 680,05	8 035,17	10 265,51	12 449,71
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	192 322,14	48 656,24	11 909,50	229 068,88
TOTAL	193 980,14	48 656,24	11 909,50	230 726,88

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agenct 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							

Mission de présentation

Créances et Dettes

		30/11/2023	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Clients douteux ou litigieux	5 927,54	5 927,54		
	Autres créances clients	781 498,56	781 498,56		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	900,00	900,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 165,43	6 165,43		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés				
	Débiteurs divers	11 227,67	11 227,67		
	Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		805 719,20	805 719,20		
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
		30/11/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	149 650,02	43 017,65	106 632,37	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	469 354,83	469 354,83		
	Personnel et comptes rattachés	78 562,64	78 562,64		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 584,47	30 584,47		
	Impôts sur les bénéfices	50 430,00	50 430,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 890,04	26 890,04		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 689,06	2 689,06		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 000,00	9 000,00		
	Groupe et associés	45 922,36	45 922,36		
	Autres dettes	1 415,25	1 415,25		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		864 498,67	757 866,30	106 632,37	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		179 591,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		49 213,58			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		45 922,36			

Produits à recevoir

30/11/2023

Total des Produits à recevoir

Charges à payer

30/11/2023

Total des Charges à payer		70 843
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		211
Intérêts courus sur emprunts	211	
Dettes fiscales et sociales		61 287
Provision pour congés payés	15 963	
AUTRES CHARGES A PAYER	32 750	
RSI, charges à payer	2 774	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES à pa	5 619	
AUTRES CHARGES A PAYER	1 921	
AUTRES CHARGES A PAYER	2 039	
CAP TAXE APPRENTISSAGE	222	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		9 000
Factures non parvenues - Immobilisations	9 000	
Autres dettes		345
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	345	

Charges à répartir

Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/11/2023
---	---------------------------------------	--	--	---------------------------------

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Charges différées
Frais d'acquisition des immobilisations
Frais d'émission des emprunts
Charges à étaler

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/11/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/11/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/11/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/11/2023
Capital social	10 000,00				10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000,00				1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	452 195,14	59 472,92			511 668,06
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	74 972,92	(74 972,92)		219 230,61	219 230,61
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	538 168,06	(15 500,00)		219 230,61	741 898,67
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués	15 500,00				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	15 500,00				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		522 668,06			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		522 668,06			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure				203 730,61	

Filiales et participations

10

30/11/2023

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)

Valeur comptable des titres détenus
Brute
Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

Prêts et avances
consentis

Montant des
cautions et avals
donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier
exercice clos

Dividendes
encaissés

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A
françaises étrangères

Participations non reprises en A
françaises étrangères

Capital
Capitaux propres
Quote part détenue en pourcentage
Valeur comptable des titres détenus - Brute
Valeur comptable des titres détenus - Nette
Prêts et avances consentis
Montant des cautions et avals
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés

5 M METAL

**Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : Parc d'Activités de Grand Lieu
9 rue des Frères Lumières
44310 ST PHILBERT DE GRAND LIEU
808 091 631 RCS NANTES**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 MAI 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2023 s'élevant à 219 230,61 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés	32 000,00 euros
Soit 32,00 euros par part	

Le solde en totalité au compte « autres réserves »	187 230,61 euros
qui s'élève ainsi à 698 898,67 euros.	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 novembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 32 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.



L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement de 40 %	Revenus non éligibles à l'abattement de 40 %
30/11/2022	15 500 €	-
30/11/2021	11 000 €	-
30/11/2020	6 040 €	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 mai 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

