

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de STRASBOURG atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1976 B 00071

Numéro SIREN : 305 375 743

Nom ou dénomination : VIWAMETAL

Ce dépôt a été enregistré le 18/03/2021 sous le numéro de dépôt 3088

Duplicata  
GREFFE DU  
TRIBUNAL JUDICIAIRE  
DE STRASBOURG

# RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444  
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX  
TEL 03 69 08 40 31  
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

EXPERTS COMPTABLES ASSOCIES ECA -  
10 RUE DE LA CHAPELLE  
67117 Ittenheim

V/REF :  
N/REF : 76 B 71 / 2021-B-3088

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 18/03/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2020.

Concernant la société

VIWAMETAL  
Société par actions simplifiée  
7 rue Alfred Kastler  
ZA la Vigie II  
67540 Ostwald

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-3088 le 18/03/2021  
R.C.S. STRASBOURG TJ 305 375 743 (76 B 71)

Fait à STRASBOURG le 18/03/2021,  
LE GREFFIER



# **VIWAMETAL**

**7 Rue Alfred Kastler  
67540 OSTWALD**

## **COMPTES ANNUELS**

**du 01/10/2019 au 30/09/2020**

# Sommaire

<b>Attestation de Présentation</b>	<b>1</b>
<b>Bilan et Resultat</b>	<b>2</b>
<b>Annexe aux comptes annuels</b>	<b>6</b>
<i>PREAMBULE</i>	6
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	6
<i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</i>	7
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	8
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	10
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	11
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	13
<i>Crédit bail</i>	13
<i>Engagements financiers</i>	14
<i>RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES</i>	15
<b>Liase fiscale</b>	<b>16</b>

## Attestation de Présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de Présentation des comptes annuels de la société VIWAMETAL relatifs à l'exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	4 042 926,49 Euros
chiffre d'affaires	6 503 186,70 Euros
résultat net comptable	511 773,70 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints comportent 34 pages.

Fait à ITTENHEIM  
Le 18/01/2021

Pour E.C.A.



Olivier SPITZ  
Expert-Comptable  
Président

## Bilan et Resultat

VIWAMETAL

## BILAN ACTIF

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	28 626	24 420	4 205	0,10	6 705	0,17
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	975 260	915 276	59 984	1,48	93 127	2,36
Autres immobilisations corporelles	612 066	463 269	148 796	3,68	189 036	4,79
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	15		15	0,00	15	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	34 987		34 987	0,87	34 987	0,89
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 650 954</b>	<b>1 402 965</b>	<b>247 989</b>	6,13	<b>323 871</b>	8,20
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements	202 130		202 130	5,00	219 761	5,56
En cours de production de biens	120 948		120 948	2,99	191 172	4,84
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	65 113		65 113	1,61	55 760	1,41
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	6 539		6 539	0,16	270 000	6,84
Clients et comptes rattachés	1 914 671	367 000	1 547 671	38,28	1 009 700	25,56
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	50		50	0,00		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	40 640		40 640	1,01	84 586	2,14
. Autres	43 079		43 079	1,07	7 766	0,20
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	98 256		98 256	2,43	198 246	5,02
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 456 361		1 456 361	36,02	1 383 335	35,02
Charges constatées d'avance	214 151		214 151	5,30	205 608	5,21
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 161 938</b>	<b>367 000</b>	<b>3 794 938</b>	93,87	<b>3 625 933</b>	91,80
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>5 812 892</b>	<b>1 769 965</b>	<b>4 042 926</b>	100,00	<b>3 949 804</b>	100,00

## VIWAMETAL

## BILAN PASSIF

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 580 000 )	580 000	14,35	580 000	14,66
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	58 000	1,43	58 000	1,47
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 177 869	29,13	1 160 947	29,39
Report à nouveau	894 355	22,12	952 033	24,10
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>511 774</b>	<b>12,66</b>	<b>274 243</b>	<b>6,94</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>79,69</b>	<b>3 025 224</b>	<b>76,59</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
	<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	12 084	0,30		
Provisions pour charges				
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>0,30</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés			202 661	5,13
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	515 239	12,74	436 843	11,06
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	78 043	1,93	140 207	3,55
. Organismes sociaux	90 278	2,23	94 753	2,40
. Etat, impôts sur les bénéfices	57 596	1,42		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	54 447	1,35	19 401	0,49
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 929	0,30	27 536	0,70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	563	0,01	179	0,00
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	750	0,02	3 000	0,08
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>20,01</b>	<b>924 580</b>	<b>23,41</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 042 926</b>	<b>100,00</b>	<b>3 949 804</b>	<b>100,00</b>

VIWAMETAL

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	5 358 317	1 144 773	6 503 089	100,00	8 000 895	99,99	-1 497 806	-18,71
Production vendue services	98		98	0,00	637	0,01	-539	-84,61
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>5 358 414</b>	<b>1 144 773</b>	<b>6 503 187</b>	<b>100,00</b>	<b>8 001 533</b>	<b>100,00</b>	<b>-1 498 346</b>	<b>-18,72</b>
Production stockée			-60 871	-0,93	-192 262	-2,39	131 391	68,34
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation					7 428	0,09	-7 428	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			118 142	1,82	47 572	0,59	70 570	148,34
Autres produits			69	0,00	807	0,01	-738	-91,44
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>6 560 526</b>	<b>100,88</b>	<b>7 865 079</b>	<b>98,29</b>	<b>-1 304 553</b>	<b>-16,58</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 369 708	21,06	1 982 622	24,78	-612 914	-30,90
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			17 631	0,27	52 516	0,66	-34 885	-66,42
Autres achats et charges externes			3 152 376	48,47	3 460 405	43,25	-308 029	-8,89
Impôts, taxes et versements assimilés			77 978	1,20	100 964	1,26	-22 986	-22,76
Salaires et traitements			919 113	14,13	1 234 217	15,42	-315 104	-25,52
Charges sociales			331 012	5,09	438 531	5,48	-107 519	-24,51
Dotations aux amortissements sur immobilisations			142 058	2,16	127 225	1,59	14 833	11,66
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant					173 897	2,17	-173 897	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			12 084	0,19			12 084	N/S
Autres charges			3 210	0,05	26 579	0,33	-23 369	-87,91
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>6 025 171</b>	<b>92,65</b>	<b>7 596 957</b>	<b>94,94</b>	<b>-1 571 786</b>	<b>-20,68</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>535 355</b>	<b>8,23</b>	<b>268 122</b>	<b>3,35</b>	<b>267 233</b>	<b>99,67</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			450	0,01	425	0,01	25	5,98
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			15 575	0,24	34 779	0,43	-19 204	-55,21
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			14 699	0,23			14 699	N/S
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>30 724</b>	<b>0,47</b>	<b>35 204</b>	<b>0,44</b>	<b>-4 480</b>	<b>-12,72</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			13 035	0,20	13 355	0,17	-320	-2,39
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>13 035</b>	<b>0,20</b>	<b>13 355</b>	<b>0,17</b>	<b>-320</b>	<b>-2,39</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>17 689</b>	<b>0,27</b>	<b>21 848</b>	<b>0,27</b>	<b>-4 159</b>	<b>-19,03</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>553 044</b>	<b>8,50</b>	<b>289 970</b>	<b>3,62</b>	<b>263 074</b>	<b>90,72</b>

## VIWAMETAL

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 149	0,17	22 650	0,28	-11 501	-50,77
Produits exceptionnels sur opérations en capital	75 000	1,15	32 680	0,41	42 320	129,50
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>86 149</b>	<b>1,32</b>	<b>55 330</b>	<b>0,69</b>	<b>30 819</b>	<b>55,70</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 200	0,01	-1 200	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			32	0,00	-32	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>1 232</b>	<b>0,02</b>	<b>-1 232</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>86 149</b>	<b>1,32</b>	<b>54 098</b>	<b>0,68</b>	<b>32 051</b>	<b>59,25</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	127 420	1,96	69 825	0,87	57 595	82,48
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>6 677 399</b>	<b>102,68</b>	<b>7 955 612</b>	<b>99,43</b>	<b>-1 278 213</b>	<b>-16,06</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>6 165 625</b>	<b>94,81</b>	<b>7 681 369</b>	<b>96,00</b>	<b>-1 515 744</b>	<b>-19,72</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>511 774</b>	<b>7,87</b>	<b>274 243</b>	<b>3,43</b>	<b>237 531</b>	<b>86,61</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	525 351	8,08	509 537	6,37	15 814	3,10
Dont Crédit-bail immobilier						

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 042 926,49 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 511 773,70 E.

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

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (ANC n°2018-01).

2. Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- 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.

3. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sans valeur résiduelle sur la base de la durée d'utilisation dans l'entreprise. La méthode d'amortissements par composant est retenue si la décomposition des immobilisations concernées revêt un caractère significatif.

- Dépréciations d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant ou de son prix probable de négociation à la date de clôture des comptes.

- Lorsque la société a une obligation envers un tiers, dont le montant ou l'échéance n'est pas fixé de manière précise, et sans contrepartie équivalente attendue, une provision pour risque et charge est comptabilisée.

- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier coût d'achat connu.

- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier coût d'achat connu.

- Stocks de produits finis : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

### COVID – 19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.  
Aucun impact financier n'est à déclarer sur les comptes clos au 30/09/2020 en dehors du recours à l'activité partielle sur la période allant du 17 mars 2020 au 06 juin 2020.

Aucun changement de méthodes de présentation des comptes annuels et de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 650 954 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	38 635		10 009	28 626
Immobilisations corporelles	1 577 169	66 176	56 019	1 587 326
Immobilisations financières	35 003			35 003
<b>TOTAL</b>	<b>1 650 807</b>	<b>66 176</b>	<b>66 028</b>	<b>1 650 954</b>

Amortissements et provisions d'actif = 1 402 965 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	31 930	2 499	10 009	24 420
Immobilisations corporelles	1 295 006	139 558	56 019	1 378 545
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 326 935</b>	<b>142 057</b>	<b>66 028</b>	<b>1 402 965</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits	28 626	24 420	4 205	1 à 3 ans
Materiel et outillage	975 260	915 276	59 984	1 à 6 ans
Agencet amenagt install	438 697	353 912	84 785	1 à 10 ans
Materiel de transport	13 162	3 231	9 931	5 ans
Materiel de bureau	34 668	21 910	12 758	3 à 8 ans
Materiel informatique	125 539	84 216	41 323	3 à 8 ans
<b>TOTAL</b>	<b>1 615 952</b>	<b>1 402 965</b>	<b>212 986</b>	

**Etat des créances = 2 247 579 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	34 987		34 987
Actif circulant & charges d'avance	2 212 591	2 209 811	2 780
<b>TOTAL</b>	<b>2 247 579</b>	<b>2 209 811</b>	<b>37 768</b>

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### *Provisions pour dépréciation = 367 000 E*

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	478 897			111 897	367 000
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>478 897</b>			<b>111 897</b>	<b>367 000</b>

### *Produits à recevoir par postes du bilan = 28 E*

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	28
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>

### *Charges constatées d'avance = 214 151 E*

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

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social = 580 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	25000	23,20	580 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>25000</b>	<b>23,20</b>	<b>580 000</b>

**Provisions = 12 084 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &		12 084			12 084
<b>TOTAL</b>		<b>12 084</b>			<b>12 084</b>

**Etat des dettes = 808 845 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	515 239	515 239		
Dettes fiscales & sociales	292 293	292 293		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	563	563		
Produits constatés d'avance	750	750		
<b>TOTAL</b>	<b>808 845</b>	<b>808 845</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 194 428 E**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	76 782
Dettes fiscales & sociales	117 646
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>194 428</b>

**Produits constatés d'avance = 750 E**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### *Ventilation du chiffre d'affaires = 6 503 187 E*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	6 371 461	97,97 %
Ventes de produits résiduels	131 628	2,02 %
Produits des activités annexes	98	0,00 %
<b>TOTAL</b>	<b>6 503 187</b>	<b>100.00 %</b>

#### *Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 127 420 E*

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	535 355	103 593	431 762
Résultat financier	17 689	-295	17 984
Résultat exceptionnel	86 149	24 122	62 027
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>639 194</b>	<b>127 420</b>	<b>511 774</b>

**Produits et charges exceptionnels**

<b>PRODUITS</b>	
<b>- sur opérations de gestion</b>	
Diverses régularisations	5 512
Remboursement T.I.C.F.E	5 637
<b>- sur opérations en capital</b>	
Prix de vente des immobilisations cédées	75 000
<b>- reprises s/provisions</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>86 149</b>
<b>CHARGES</b>	
<b>- sur opérations de gestion</b>	
<b>- sur opérations en capital</b>	
<b>- dotations aux provisions</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

**Transfert de charges**

<b>NATURE</b>	<b>Montant</b>
<b>EXPLOITATION</b>	
- transfert de charges à un autre compte de charge	
- transfert de charges à un compte de bilan	
- Charges à répartir ou à étaler	
Remboursements d'IJSS	655
Diverses refacturations de charges	5 590
<b>TOTAL</b>	<b>6 245</b>

**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### *Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

	<b>Montant</b>
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>7 000</b>

#### *Effectif moyen*

L'effectif moyen est de 31 personnes.

#### *Crédit bail*

Désignation	Valeur d'origine	Amortissements		Valeur nette	Valeur de rachat
		Cumul antérieur	Dotation exercice		
Terrains					
Constructions					
Instal. matériel et outillage	2 515 446	900 907	438 130	1 176 409	25 154
Autres					
<b>TOTAL</b>	2 515 446	900 907	438 130	1 176 409	25 154

Désignation	Redevances payées		Redevances à payer		
	Cumul antérieur	Durant l'exercice	Moins d'un an	Entre un et cinq ans	Plus de cinq ans
Terrains					
Constructions					
Instal. matériel et outillage	1 013 769	354 396	354 396	640 685	
Autres					
<b>TOTAL</b>	1 013 769	354 396	354 396	640 685	

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de retraite (1)	47 057
Abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune	
Autres engagements donnés :	
- crédit bail redevances à payer	1 020 235
<b>TOTAL</b>	<b>1 067 292</b>
ENGAGEMENTS RECUS	
Avals et cautions	
Sûretés réelles reçues	
Abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune	
Autres engagements reçus (crédit bail valeur d'origine)	2 515 446
<b>TOTAL</b>	<b>2 515 446</b>

- (1) La dette actuarielle de la société est calculée sur la base :
- des salaires indexés de 1 % par an
  - d'un taux d'actualisation de 1.02 %
  - d'un départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
a ) Capital social	580 000	580 000	580 000	580 000	580 000
b ) Nombre d'actions émises	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	6 503 187	8 001 533	7 229 547	7 001 875	5 784 375
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	681 439	602 625	454 397	586 036	760 759
c ) Impôt sur les bénéfices	127 420	69 825	94 912	78 142	130 324
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	554 019	532 800	359 485	507 894	630 435
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	511 774	274 243	386 817	329 267	485 421
f ) Montants des bénéfices distribués		315 000	315 000	100 000	300 000
g ) Participation des salariés					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	22	21	14	20	25
b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	20	11	15	13	19
c ) Dividende versé à chaque action		13	13	4	12
<b>IV - Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés	31	38	41	40	34
b ) Montant de la masse salariale	919 113	1 234 217	1 264 317	1 198 243	1 009 243
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	331 012	438 531	449 081	410 347	373 821

## Liasse fiscale

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2020

Designation de l'entreprise : VIWAMETAL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1   2					
Adresse de l'entreprise : 7 RUE ALFRED KASTLER ZA La Vigie II 67540 OSTWALD		Durée de l'exercice précédent * 1   2					
Numéro SIRET * 3   0   5   3   7   5   7   4   3   0   0   0   2   1			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le. 3   0   0   9   2   0   2   0			
				Net 3			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	28 626	24 420	4 205	
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	975 260	915 276	59 984	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	612 066	463 269	148 796	
	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
Autres participations		CU	CV				
Créances rattachées à des participations		BB	BC				
Autres titres immobilisés		BD	BE	15		15	
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *		BH	BI	34 987		34 987	
TOTAL (II)		BJ	BK	1 650 954	1 402 965	247 989	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	202 130	BM	202 130	
		En cours de production de biens	BN	120 948	BO	120 948	
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	65 113	BS	65 113	
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	6 539	BW	6 539	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 914 671	BY	367 000	1 547 671
		Autres créances (3)	BZ	83 769	CA	83 769	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	98 256	CE	98 256
Disponibilités	CF		1 456 361	CG	1 456 361		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	214 151	CI	214 151		
	TOTAL (III)	CJ	4 161 938	CK	367 000	3 794 938	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Écart de conversion actif * (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	5 812 892	1 769 965	4 042 926	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	2 780	
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		VIWAMETAL	Néant <input type="checkbox"/>
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....580.000...)	DA	580 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....	DB	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC	
	Réserve légale (3)	DD	58 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )	DG	1 177 869
	Report à nouveau	DH	894 355
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	511 774
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	3 221 998
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
Avances conditionnées		DN	
<b>TOTAL (II)</b>		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	12 084
	Provisions pour charges	DQ	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	12 084
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	515 239
	Dettes fiscales et sociales	DY	292 293
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	563
Compte régl.	Produits constatés d'avance (4)	EB	750
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	808 845	
	Écarts de conversion passif *	ED	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	4 042 926
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	808 845	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2020

③ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : VIWAMETAL		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/>	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	
	Salaires et traitements *			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA
					GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	

(RÉFÉRENCES : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		VIWAMETAL		Néant <input type="checkbox"/> *		
				<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	11 149		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	75 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	86 149		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH			
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>			HI	86 149		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	127 420		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	6 677 399		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	6 165 625		
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>			HN	511 774		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IG		
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	525 351	
			– Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IX		
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	6 245	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6			
	Dont cotisations facultatives Madelin		A7			
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (?) et le joindre en annexe) :			Exercice N			
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
DIVERSES REGULARISATIONS					5 512	
REMBOURSEMENT TICFE					5 637	
PRIX DE VENTE DES IMMOBILISATIONS CEDEES					75 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N-1			
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

SAGE Experts-comptables Janvier 2020

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article  
53 A du Code général  
des impôts)

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2020

Désignation de l'entreprise		VIWAMETAL				Néant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations						
		1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ	D8	D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	38 635	KE	KF			
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	KI			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	KK	KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	KN	KO		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP	KQ	KR		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3		KS	957 930	KT	KU	34 771
	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	436 885	KW	KX	1 812		
	Matériel de transport *			KY	13 162	KZ	LA			
	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	169 192	LC	LD	29 593		
	Emballages récupérables et divers *			LE		LF	LG			
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI	LJ			
	Avances et acomptes			LK		LL	LM			
	TOTAL III			LN	1 577 169	LO	LP	66 176		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T		
Autres participations				8U		8V	8W			
Autres titres immobilisés				IP	15	IR	IS			
Prêts et autres immobilisations financières				IT	34 987	IU	IV			
TOTAL IV				LQ	35 003	LR	LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	1 650 807	ØH	ØJ	66 176		
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
		par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN	CØ	DØ	D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO	10 009	LW	28 626	IX		
CORPORELLES	Terrains			IP		LX	LY	LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA	MB	MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD	ME	MF		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenct et am. des constructions		IS		MG	MH	MI		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	17 441	MJ	975 260	MK	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenct, aménagements divers		TU		MM	438 697	MN	MO	
		Matériel de transport		IV		MP	13 162	MQ	MR	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	38 578	MS	160 207	MT	MU	
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW	MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	NA	NB		
Avances et acomptes			NC		ND	NE	NF			
TOTAL III			IY	56 019	NG	1 587 326	NH	NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU	M7	ØW		
	Autres participations			IØ		ØX	ØY	ØZ		
	Autres titres immobilisés			II		2B	2C	15	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	34 987	2F	2G	
	TOTAL IV			I3		NJ	35 003	NK	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	66 028	ØL	1 650 954	ØM

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

⑥

## AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>VIWAMETAL</u>								Néant <input type="checkbox"/>		
<b>CADRE A</b>										
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>										
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement			CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporables			PE		PF		PG		PH	
TOTAL I			31 930		2 499		10 009		24 420	
Terrains			PI		PJ		PK		PL	
Constructions			PM		PN		PO		PQ	
			PR		PS		PT		PU	
Inst. générales, agencements et aménagement des constructions			PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ		QA		QB		QC	
Inst. générales, agencements, aménagement divers			QD		QE		QF		QG	
Autres immobilisations corporelles			QH		QI		QJ		QK	
Matériel de transport			599		2 632				3 231	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL		QM		QN		QO	
Emballages récupérables et divers			QP		QR		QS		QT	
TOTAL III			QU		QV		QW		QX	
1 295 006			1 295 006		139 558		56 019		1 378 545	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN		ØP		ØQ		ØR	
1 326 935			1 326 935		142 057		66 028		1 402 965	
<b>CADRE B</b>										
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>										
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif	
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	N7	N8	
Autres immob. incor- porables TOTAL II	N9	N10	N11	N12	N13	N14	N15	N16	N17	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	Q10	
Constructions	Q11	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	
	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	
Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	S10	S11	S12	S13	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	
Autres immobilisations corporelles	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	U8	U9	
	U10	U11	U12	U13	U14	U15	U16	U17	U18	
Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	W4	W5	
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	W10	W11	W12	
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	X9	X10	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL	NM	NN	NO	NP	NQ	NR	NS	NT	
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	NW	NX	
Total général non versé (NP + NQ + NR)	NW	NX	NY	NZ	NA	NB	NC	ND	NE	
Total général non versé (NS + NT + NU)	NA	NB	NC	ND	NE	NF	NG	NH	NI	
Total général non versé (NW - NY)	NI	NJ	NK	NL	NM	NN	NO	NP	NQ	
<b>CADRE C</b>										
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler							Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations							SP		SR	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

7

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>- incorporelles</li> <li>- corporelles</li> <li>- titres mis en équivalence</li> <li>- titres de participation</li> <li>- autres immobilisations financières (1) *</li> </ul>	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		6J	6K	6L	6M
		6N	6O	6P	6Q
	Sur stocks et en cours	6R	6S	6T	6U
	Sur comptes clients	6V	6W	6X	6Y
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6Z	6AA	6AB	6AC
<b>TOTAL III</b>	7A	7B	7C	7D	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7E	7F	7G	7H	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UE	UE	
	- financières	UG	UG	UG	
	- exceptionnelles	UJ	UJ	UJ	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10

SAGE Expert-comptable Janvier 2020

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET  
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE \*

DGFIP N°2057-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : VIWAMETAL		Néant <input type="checkbox"/> *					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	UM			UN	
	Prêts (1) (2)	UP	UR			US	
	Autres immobilisations financières	UT	UV	34 987		34 987	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA		2 780		2 780	
	Autres créances clients	UX		1 911 891	1 911 891		
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée * UO )	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY		50	50		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB		40 640	40 640	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP		28	28	
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		43 050	43 050		
	Charges constatées d'avance	VS		214 151	214 151		
	<b>TOTAUX</b>		VT		2 247 579	2 209 811	37 768
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG					
	à plus d'1 an à l'origine	VH					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		515 239	515 239		
Personnel et comptes rattachés		8C		78 043	78 043		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D		90 278	90 278		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E		57 596	57 596		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW		54 447	54 447		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ		11 929	11 929		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K		563	563		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2					
Produits constatés d'avance		8L		750	750		
<b>TOTAUX</b>		VY		808 845	808 845		
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ					
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK					
			(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL	
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

SAGE Experts-comptables Janvier 2020



DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <b>VIWAMETAL</b>		Formulaire déposé au titre de l'IR		ET	Néant <input type="checkbox"/> *	Exercice clos le <b>31/03/2020</b>					
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>											
BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE											
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)							WA	511 774		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE	3 626	XE	4 000		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	374				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sixies D)		RB		XW	374		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	374	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis)		XX				
	Amendes et pénalités		WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *		XZ		XY			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *										
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)								I7	127 420	
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	457	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	457		
	Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)					I8		
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *		- Plus-values nettes à court terme					WN	15 460			
		- Plus-values soumises au régime des fusions					WO				
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)								XR	765		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW		WQ			
		Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C)	SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		MS					
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage								Y3			
							<b>TOTAL I</b>	WR	660 250		
<b>II. DÉDUCTIONS</b>											
PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE											
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *								WS			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégré dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)								WU	3 927		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)					WV			
			- imposées au taux de 0 %					WH			
			- imposées au taux de 19 %					WP			
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures					WW			
			- imputées sur les déficits antérieurs					XB			
Autres plus-values imposées au taux de 19 %								I6			
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *								WZ			
Régime des sociétés mères et des filiales *		Produit net des actions et parts d'intérêts :		Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation		2A		XA			
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223B du CGI)								ZX			
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *							ZY			
	Majoration d'amortissement *							XD			
	Maintien ou création d'emplois	Entreprises nouvelles - (Réprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles (44 septies)	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 septies A)	L5	XF			
		Pôle de compétitivité hors CICE (Art. 44 undecies)	L6	Société investissements immobiliers cotées (art. 208 C)	K3	Zone de restructuration de la défense (sauf tenders)	PA				
		ZFU-TE (art. 44 octies et octies A)	ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F	Zone franche d'activité NC (art. 44 quaterdecies)	XC				
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquies)	1C	Zone de développement prioritaire (art. 44 octodecies)	PB				
		Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)								XS	
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9	dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite	YH	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	YC			XG	183 552
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 duodecies A)	YA	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	YB	Crédence dérogée par le report en arrière de déficit	ZI					
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 duodecies D)	YD									
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								Y2			
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>							<b>TOTAL II</b>	XH	187 479		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		bénéfice (I moins II)		XI	472 771		XJ				
		déficit (II moins I)									
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *				ZL				XL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *											
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN	472 771		XO				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAGE Experts-comptables Janvier 2020



Désignation de l'entreprise <u>VIWAMETAL</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6		
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK		
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>e</sup> bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice	ZT		106 950
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>e</sup> bis Al. 2 du CGI*	ZV		ZW
Provisions pour risques et charges *			
	8X		8Y
	8Z		9A
	9B		9C
Provisions pour dépréciation *			
	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
Charges à payer			
EFFORT CONSTRUCTION	9K		9L 3 677
TAXE SUR VEHICULE DE SOCIETES	9M	374	9N 250
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	374	YO 3 927
		ligne WI	ligne WU

## CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(I) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>VIWAMETAL</u>										Néant <input type="checkbox"/> *					
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	952 033	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	ZB								
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	274 243		Dividendes		ZE	16 922							
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF	315 000								
	<b>TOTAL I</b>	ØF	1 226 277		Report à nouveau	ZG	894 355								
										<b>TOTAL II</b>		ZH	1 226 277		
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>										Exercice N :					
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier	( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail )				J7	2 515 446	YQ	1 020 235						
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR							
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS							
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance							YT	1 399 309						
	- Locations, charges locatives et de copropriété	( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois )				J8	222 883	XQ	222 883						
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU	308 227						
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	73 351						
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV							
	- Autres comptes	( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles )				ES		ST	1 148 606						
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										ZJ	3 152 376			
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE							YW	60 265						
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	( dont taxe intérieure sur les produits pétroliers )				ZS		YZ	17 713						
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052										YX	77 978			
TVA	- Montant de la TVA collectée							YY	1 074 265						
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							YZ	749 058						
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) *							ØB	885 828						
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS							
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK			%				
	- Numéro de centre agréé *	XP						- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	0			
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	RG													
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies	RII														
RÉGIME DE GROUPE *	<b>Société:</b> résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL							
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC							
	<b>Groupe:</b> résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO							
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF							
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JII		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ										

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

12

## DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : VIWAMETAL						Néant <input type="checkbox"/>		
A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE								
Nature et date d'acquisition des éléments cédés* (1)		Valeur d'origine* (2)	Valeur nette réévaluée* (3)	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt (4)	Autres amortissements* (5)	Valeur résiduelle (6)		
I - Immobilisations*	1	LOGICIELS	10 009		10 009			
	2	MAT INDUST	17 441		17 441			
	3	MAT BUREAU	19 866		19 866			
	4	MAT INFORM	18 712		18 712			
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES				Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente (7)		Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8)		Court terme (9)	Long terme (10)			Plus-value taxables à 19 % (1) (11)
					19 %	15 % ou 12,80 %	0 %	
I - Immobilisations*	1							
	2	75 000	75 000	75 000				
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (12)			75 000				
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (13)			(A)	(B) (Ventilation par taux)		(C)	
	CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % (14)							

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 248 bis IA, 208 C et 210 E du CGI.



14

## SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFiP N° 2059-C-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : VIWAMETAL Néant

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % <sup>(1)</sup> ou 12,8 %	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) <sup>(1)</sup>	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) <sup>(1)</sup>	

<sup>(1)</sup> Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés  
<sup>(2)</sup> Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine	Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①	②	③	④
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

## II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS\*

Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col.J=S+D+F-G-H
	À 19 %, 16,5% <sup>(1)</sup> ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 du CGI)	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 bis du CGI)	À 15 % ou à 16,5 % <sup>(1)</sup>		
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

15

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME**  
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

DGFIP N°2059-D-SD 2020

formulaire obligatoire  
(article 53A du Code  
général des Impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : <u>VIWAMETAL</u>							Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>							
		<b>Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme</b>					
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %	
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1						
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2						
<b>TOTAL</b> (lignes 1 et 2)	3						
Prélèvements opérés	4						
	5						
<b>TOTAL</b> (lignes 4 et 5)	6						
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7						
<b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)</b>							
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤			
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.J.)

17

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F-SD 2020

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

(1)

Néant  \*

EXERCICE CLOS LE 30092020

N° SIRET 3 0 5 3 7 5 7 4 3 0 0 0 2 1

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE VIWAMETAL

ADRESSE (voie) 7 RUE ALFRED KASTLER ZA La Vigie II

CODE POSTAL 67540

VILLE OSTWALD

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 1 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 25000

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 0 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 0

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SARL Dénomination C3W  
 N° SIREN (si société établie en France) 485252894 % de détention 100,00 Nb de parts ou actions 25000  
 Adresse : N° 33 Voie RUE DE LA BRUCHE  
 Code Postal 67880 Commune INNENHEIM Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination  
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions  
 Adresse : N° Voie  
 Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination  
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions  
 Adresse : N° Voie  
 Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination  
 N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions  
 Adresse : N° Voie  
 Code Postal Commune Pays

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)  
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions  
 Naissance: Date N° Département Commune Pays  
 Adresse : N° Voie  
 Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)  
 Nom marital % de détention Nb de parts ou actions  
 Naissance: Date N° Département Commune Pays  
 Adresse : N° Voie  
 Code Postal Commune Pays

SAGE Experts-comptables - janvier 2020

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.  
 (2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.  
 \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

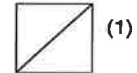
Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N°2059-G-SD 2020

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)Néant  \*

EXERCICE CLOS LE

30092020

N° SIRET

3 0 5 3 7 5 7 4 3 0 0 0 2 1

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

VIWAMETAL

ADRESSE (voie)

7 RUE ALFRED KASTLER ZA La Vigie II

CODE POSTAL

67540

VILLE

OSTWALD

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	Pays
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	Pays

SAGE Experts-comptables Janvier 2020

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

**VIWAMETAL**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 580 000 euros**  
**Siège social : 7 rue Alfred Kastler**  
**ZA La Vigie II**  
**67540 OSTWALD**  
**305375743 RCS Strasbourg**

---

**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020**

**AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 2 MARS 2021**

**DEUXIÈME DECISION**

L'associé unique constate que le résultat de l'exercice est un bénéfice de 511 773,70 € auquel il convient d'ajouter un report à nouveau de 894 354,81 € soit un résultat distribuable de 1 406 128,51 €. L'associé unique décide d'affecter ce résultat distribuable comme suit :

Distribution d'un dividende pour : 800 000,00 €

Report à nouveau pour 606 128,51 €

Total : 1 406 128,51 €

Ce dividende, sera versé en totalité à l'associé unique la société C3W à compter de ce jour.

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

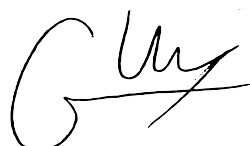
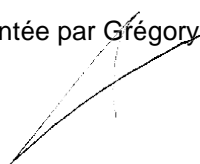
Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 septembre 2017	100 000,00 €		
30 septembre 2018	315 000,00 €		
30 septembre 2019	315 000,00 €		

Pour extrait certifié exact

Le Président

C3W représentée par Grégory WALTER

Gaël WALTER



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

**VIWAMETAL**

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
AU CAPITAL DE 580 000 €

7 RUE ALFRED KASTLER  
ZONE ARTISANALE LA VIGIE II  
67450 OSTAWALD

R.C.S. STRASBOURG TI 305 375 743  
Siret 305 375 743 000 21  
Code APE 284 B

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VIWAMETAL relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

---

## 1. Opinion

---

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

---

## 2. Fondement de l'opinion

---

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

---

## 3. Justification des appréciations

---

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu

une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes assurés de la bonne application de l'assertion : séparation d'exercice, par rapprochement avec les documents justifiants l'exécution des prestations.

Nous avons également procédé à un examen analytique des charges d'exploitation. Les variations les plus significatives ont conduit à des sondages plus approfondis sur les comptes de charges.

Et enfin nous avons procédé au contrôle de l'évaluation des dettes fournisseurs et créances clients. Nous avons pour cela mis en œuvre des tests sur la base des éléments disponibles pour vérifier par sondage que leur valorisation était bien appréhendée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la

les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillées de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Strasbourg, le 15 Février 2021

**FIDUCIAIRE DE L'ILL**  
Représentée par son Président  
Christophe FALLER  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de  
Colmar

