



RCS : CHALON SUR SAONE

Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CHALON SUR SAONE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00079

Numéro SIREN : 521 852 871

Nom ou dénomination : A.C.S.M. LIORET METAL INDUSTRIES

Ce dépôt a été enregistré le 11/04/2017 sous le numéro de dépôt 1223

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE CHALON SUR SAONE

4 rue Emiland Menand
71100 CHALON SUR SAONE
www.greffe-tc-chalonsursaone.fr
pierre.leclerc@greffe-tc-chalonsursaone.fr

RECEPISSE DE DEPOT

FIDACT - CABINET DE CHALON SUR SAONE
6 RUE DE LA TREMOUILLE
71100 CHALON SUR SAONE

V/REF : 09.00734/AB/CV
N/REF : 2011 B 79 / 2017-B-1223

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE CHALON SUR SAONE certifie qu'il a reçu le 11/04/2017,
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le
30/09/2016.

Concernant la société

A.C.S.M. LIORET METAL INDUSTRIES
Société par actions simplifiée à associé unique
57 boulevard Saint-Antoine
71200 Le Creusot

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1223 le 11/04/2017
R.C.S. CHALON SUR SAONE 521 852 871 (2011 B 79)

Fait à CHALON SUR SAONE le 11/04/2017,
LE GREFFIER



Exemplaire GREFFE

ACSM LIORET METAL INDUSTRIES SAS

57 Boulevard Saint Antoine

BP 10140

71200 LE CREUSOT

Comptes annuels au 30 Septembre 2016

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2016 12		Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement	4 067	4 067		226	-226 -100.00
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)	15 000		15 000	15 000	
	Autres immobilisations incorporelles	9 211	9 211			
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	823 469	539 983	283 486	326 848	-43 362 -13.27
	Autres immobilisations corporelles	73 579	44 714	28 865	39 306	-10 442 -26.56
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	5 566		5 566	5 566	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total II		930 892	597 975	332 916	386 946	-54 030 -13.96
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	114 337		114 337	140 748	-26 412 -18.77
	En-cours de production de biens	55 881		55 881	121 334	-65 453 -53.94
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	605 472	432	605 040	624 216	-19 177 -3.07
	Autres créances	80 871		80 871	48 620	32 251 66.33
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	444 948		444 948	275 991	168 957 61.22
	Charges constatées d'avance (3)	3 330		3 330	18 657	-15 327 -82.15
	Total III	1 304 838	432	1 304 406	1 229 566	74 840 6.09
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 235 730	598 407	1 637 323	1 616 512	20 810 1.29

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2016 12	Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 240 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	240 000	240 000		
	Réserves				
	Réserve légale	24 000	24 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	248 879	139 390	109 489	78.55
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	116 700	109 489	7 211	6.59
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	629 579	512 879	116 700	22.75
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	190 953	250 591	-59 638	-23.80
	Concours bancaires courants	502	509	-7	-1.39
	Emprunts et dettes financières diverses	153 347	162 778	-9 431	-5.79
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	219 068	314 630	-95 563	-30.37
	Dettes fiscales et sociales	411 367	374 925	36 442	9.72
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	5 593	199	5 393	NS
	Produits constatés d'avance (1)	26 914		26 914	
	Total IV	1 007 743	1 103 633	-95 890	-8.69
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 637 323	1 616 512	20 810	1.29

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

885 387

936 539

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2016 12			Exercice N-1 30/09/2015 12	Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	2 878 757	223 204	3 101 961	3 431 020	-329 059	-9.59
Production vendue de services	19 156		19 156	18 065	1 091	6.04
Chiffre d'affaires NET	2 897 913	223 204	3 121 117	3 449 085	-327 968	-9.51
Production stockée			-65 453	-2 988	-62 465	NS
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			11 341	15 326	-3 985	-26.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 041	21 863	-822	-3.76
Autres produits			470	179	291	162.13
Total des Produits d'exploitation (I)			3 088 516	3 483 465	-394 949	-11.34
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			733 438	1 011 542	-278 105	-27.49
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			26 412	18 830	7 582	40.27
Autres achats et charges externes *			865 443	1 061 870	-196 427	-18.50
Impôts, taxes et versements assimilés			54 650	52 163	2 487	4.77
Salaires et traitements			816 492	768 447	48 045	6.25
Charges sociales			308 137	287 232	20 905	7.28
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			112 269	117 590	-5 321	-4.52
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				432	-432	-100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			85	593	-508	-85.64
Total des Charges d'exploitation (II)			2 916 926	3 318 699	-401 773	-12.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			171 591	164 766	6 824	4.14
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	30/09/2016 12	30/09/2015 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15	24	-9	-38.24
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	15	24	-9	-38.24
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 042	12 169	-2 127	-17.48
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	10 042	12 169	-2 127	-17.48
2. Résultat financier (V-VI)	-10 028	-12 146	2 118	17.44
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	161 563	152 621	8 942	5.86
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		112	-112	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		112	-112	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-112	112	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	16 996	16 084	912	5.67
Impôts sur les bénéfices (X)	27 867	26 936	931	3.46
Total des produits (I+III+V+VII)	3 088 531	3 483 489	-394 958	-11.34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 971 831	3 373 999	-402 169	-11.92
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	116 700	109 489	7 211	6.59

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

EnEuros

AUDITIS

ACSM LIORET METAL INDUSTRIES SAS
57 Boulevard Saint Antoine

71200 LE CREUSOT

ANNEXE DU 01/10/2015 AU 30/09/2016

AUDITIS

33 Rue des Oiseaux

BP 80153

71306 MONTCEAU LES MINES

03.85.58.57.58

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 637 322.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 121 117.02 Euros et dégageant un bénéfice de 116 699.97 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis selon les normes comptables françaises issues du règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général homologué par arrêté ministériel du 08/09/2014, et codifié aux articles L129-12 à L123-28 et R.123 à 172 à R123-208 du Code de Commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit du Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE) de l'exercice, d'un montant de 39 596 €, a été inscrit au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	4 067		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	24 211		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	766 929		58 240
Installations générales agencements aménagements divers	38 322		
Matériel de transport	25 137		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 120		
TOTAL	840 508		58 240
Autres titres immobilisés	5 566		
TOTAL	5 566		
TOTAL GENERAL	874 352		58 240

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			4 067	4 067
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			24 211	24 211
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 700	823 469	823 469
Installations générales agencements aménagements divers			38 322	38 322
Matériel de transport			25 137	25 137
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 120	10 120
TOTAL		1 700	897 048	897 048
Autres titres immobilisés			5 566	5 566
TOTAL			5 566	5 566
TOTAL GENERAL		1 700	930 892	930 892

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	3 841	226		4 067
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	9 211			9 211
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	440 081	101 602	1 700	539 983
Installations générales agencements aménagements divers	16 107	4 682		20 790
Matériel de transport	9 725	4 927		14 653
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 440	832		9 272
TOTAL	474 354	112 044	1 700	584 697
TOTAL GENERAL	487 406	112 269	1 700	597 975

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	226				
Instal.techniques matériel outillage indus.	101 602				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 682				
Matériel de transport	4 927				
Matériel de bureau informatique mobilier	832				
TOTAL	112 044				
TOTAL GENERAL	112 269				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	432				432
TOTAL	432				432
TOTAL GENERAL	432				432

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	648	648	
Autres créances clients	604 824	604 824	
Impôts sur les bénéfices	39 422	39 422	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 244	5 244	
Débiteurs divers	36 206	36 206	
Charges constatées d'avance	3 330	3 330	
TOTAL	689 673	689 673	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	713	713		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	190 743	71 476	119 267	
Emprunts et dettes financières divers	15 350	12 261	3 089	
Fournisseurs et comptes rattachés	219 068	219 068		
Personnel et comptes rattachés	193 024	193 024		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 843	132 843		
Taxe sur la valeur ajoutée	46 805	46 805		
Autres impôts taxes et assimilés	38 694	38 694		
Groupe et associés	137 997	137 997		
Autres dettes	5 593	5 593		
Produits constatés d'avance	26 914	26 914		
TOTAL	1 007 743	885 387	122 356	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	121 625			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	10.0000	24 000			24 000

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	4 067	
Total général	4 067	

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial NOLAY	5 000			5 000	
Fonds commercial LE CREUSOT	10 000			10 000	
Total	15 000			15 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels 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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Logiciels	Linéaire	1 an
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ce coût de production incorpore :

- 1) - la main d'oeuvre directe de production
 - la main d'oeuvre encadrement
 - les amortissements des immobilisations affectées directement à la production
 - les frais d'intérêt
 - les frais généraux

le coût global de production est ventilé en trois sous-section

- atelier
- laser
- robot

Le montant ainsi obtenu est divisé par le nombre d'heures travaillés sur l'année

- 2) la sous traitance affectée à chaque ordre de fabrication

- 3) le coût matière affecté à chaque ordre de fabrication

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	6 132
Autres créances	35 143
Total	41 276

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	713
Emprunts et dettes financières diverses	2 811
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 816
Dettes fiscales et sociales	250 908
Autres dettes	5 593
Total	299 840

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 330
Total	3 330
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	26 914
Total	26 914

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Emprunts et dettes financières diverses	135 186		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 787		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	10 042	153
Dont entreprises liées	2 710	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		58 364
Nantissement sur le matériel au profit de la Banque Populaire		
Nantissement sur le matériel au profit de la Banque Populaire	58 364	
Total (1)		58 364

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			108 200		108 200
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			46 887		46 887
- dotations de l'exercice			21 640		21 640
Total			68 527		68 527
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			36 043		36 043
- exercice			16 635		16 635
Total			52 678		52 678
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			16 635		16 635
- entre 1 et 5 ans			47 132		47 132
Total			63 767		63 767
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			21 640		21 640
- entre 1 et 5 ans			18 033		18 033
Total			39 673		39 673
Montant en charge sur l'exercice			16 635		16 635

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société a souscrit à un contrat auprès d'une assurance afin de couvrir ses engagements en matière d'indemnités de fin de carrière à devoir au personnel.

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT CPAM	21 041
Total	21 041



ACSM LIORET METAL

Société par actions simplifiée unipersonnelle

57 Boulevard Saint Antoine
71204 LE CREUSOT

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016

Jean-Noël PAROT

Expert-comptable
Commissaire aux Comptes

51 avenue Françoise Giroud
Parc Valmy - B.P. 16601
21066 Dijon
Tél. : + 33 (0)3 80 60 99 99
Fax : + 33 (0)3 80 60 99 98

ACSM LIORET METAL

Société par actions simplifiée unipersonnelle

57 Boulevard Saint Antoine
71204 LE CREUSOT

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2016

A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ACSM LIORET METAL, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne la méthode d'évaluation des matières et marchandises ainsi que des produits et en-cours de production, telle que décrite dans le paragraphe « règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Dijon, le 17 mars 2017

Le Commissaire aux Comptes



Jean-Noël PAROT

Désignation de l'entreprise : ACSM LIORET METAL INDUSTRIES SAS			Néant ☐	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :240.000.....)	DA	240 000	240 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	24 000	24 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	248 879	139 390
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	116 700	109 489
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	629 579
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	191 456	251 100
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	153 347	162 778
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	219 068	314 630
	Dettes fiscales et sociales	DY	411 367	374 925
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	5 593	199
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	26 914	
TOTAL (IV)		EC	1 007 743	1 103 633
Ecart de conversion passif *		(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 637 323	1 616 512
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	885 387	936 539	
(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.

Désignation de l'entreprise : ACSM LIORÉ METAL INDUSTRIES SAS		Néant ☐ *						
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens* services*	FD	2 878 757	FE	223 204	FF	3 101 961	
		FG	19 156	FH		FI	18 065	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 897 913	FK	223 204	FL	3 121 117	
	Production stockée*					FM	(65 453)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	11 341	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	21 041	
	Autres produits (1) (11)					FQ	470	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 088 516
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	733 438	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	26 412	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	865 443	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	54 650	
	Salaires et traitements*					FY	816 492	
	Charges sociales (10)					FZ	308 137	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	112 269
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	432
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	85	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 916 926	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	171 591	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GII		
	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	15	
	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	15	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 042	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	10 042	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(10 028)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						CW	161 563	

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2016

Page 34

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)Désignation de l'entreprise : ACSM LIORET METAL INDUSTRIES SASNéant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1																									
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA																											
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB																											
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC																											
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD																											
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE																											
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			112																								
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG																											
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH			112																								
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI			(112)																								
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	16 996		16 084																								
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	27 867		26 936																								
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	3 088 531		3 483 489																								
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 971 831		3 373 999																								
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	116 700		109 489																								
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																											
	{ - 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.)	HX																											
	(9) Dont transferts de charges	A1	21 041		21 863																								
	(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 obligatoires A9																													
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																				
Exercice N																													
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																												
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs																				
Exercice N																													
Charges antérieures	Produits antérieurs																												

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

ACSM LIORET METAL INDUSTRIES SAS
57 Boulevard Saint Antoine

71200 LE CREUSOT

ANNEXE DU 01/10/2015 AU 30/09/2016

AUDITIS

33 Rue des Oiseaux

BP 80153

71306 MONTCEAU LES MINES

03.85.58.57.58

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 637 322.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 121 117.02 Euros et dégageant un bénéfice de 116 699.97 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis selon les normes comptables françaises issues du règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général homologué par arrêté ministériel du 08/09/2014, et codifié aux articles L129-12 à L123-28 et R.123 à 172 à R123-208 du Code de Commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit du Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE) de l'exercice, d'un montant de 39 596 €, a été inscrit au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	4 067		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	24 211		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	766 929		58 240
Installations générales agencements aménagements divers	38 322		
Matériel de transport	25 137		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 120		
TOTAL	840 508		58 240
Autres titres immobilisés	5 566		
TOTAL	5 566		
TOTAL GENERAL	874 352		58 240

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			4 067	4 067
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			24 211	24 211
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 700	823 469	823 469
Installations générales agencements aménagements divers			38 322	38 322
Matériel de transport			25 137	25 137
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			10 120	10 120
TOTAL		1 700	897 048	897 048
Autres titres immobilisés			5 566	5 566
TOTAL			5 566	5 566
TOTAL GENERAL		1 700	930 892	930 892

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	3 841	226		4 067
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	9 211			9 211
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	440 081	101 602	1 700	539 983
Installations générales agencements aménagements divers	16 107	4 682		20 790
Matériel de transport	9 725	4 927		14 653
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 440	832		9 272
TOTAL	474 354	112 044	1 700	584 697
TOTAL GENERAL	487 406	112 269	1 700	597 975

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	226				
Instal.techniques matériel outillage indus.	101 602				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 682				
Matériel de transport	4 927				
Matériel de bureau informatique mobilier	832				
TOTAL	112 044				
TOTAL GENERAL	112 269				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	432				432
TOTAL	432				432
TOTAL GENERAL	432				432

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	648	648	
Autres créances clients	604 824	604 824	
Impôts sur les bénéfices	39 422	39 422	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 244	5 244	
Débiteurs divers	36 206	36 206	
Charges constatées d'avance	3 330	3 330	
TOTAL	689 673	689 673	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	713	713		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	190 743	71 476	119 267	
Emprunts et dettes financières divers	15 350	12 261	3 089	
Fournisseurs et comptes rattachés	219 068	219 068		
Personnel et comptes rattachés	193 024	193 024		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 843	132 843		
Taxe sur la valeur ajoutée	46 805	46 805		
Autres impôts taxes et assimilés	38 694	38 694		
Groupe et associés	137 997	137 997		
Autres dettes	5 593	5 593		
Produits constatés d'avance	26 914	26 914		
TOTAL	1 007 743	885 387	122 356	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	121 625			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	10.0000	24 000			24 000

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	4 067	
Total général	4 067	

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial NOLAY	5 000			5 000	
Fonds commercial LE CREUSOT	10 000			10 000	
Total	15 000			15 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels 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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Logiciels	Linéaire	1 an
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ce coût de production incorpore :

- 1) - la main d'oeuvre directe de production
 - la main d'oeuvre encadrement
 - les amortissements des immobilisations affectées directement à la production
 - les frais d'intérêt
 - les frais généraux

le coût global de production est ventilé en trois sous-section

- atelier
- laser
- robot

Le montant ainsi obtenu est divisé par le nombre d'heures travaillées sur l'année

- 2) la sous traitance affectée à chaque ordre de fabrication

- 3) le coût matière affecté à chaque ordre de fabrication

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	6 132
Autres créances	35 143
Total	41 276

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	713
Emprunts et dettes financières diverses	2 811
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 816
Dettes fiscales et sociales	250 908
Autres dettes	5 593
Total	299 840

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 330
Total	3 330
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	26 914
Total	26 914

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Emprunts et dettes financières diverses	135 186		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 787		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	10 042	153
Dont entreprises liées	2 710	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		58 364
Nantissement sur le matériel au profit de la Banque Populaire		
Nantissement sur le matériel au profit de la Banque Populaire	58 364	
Total (1)		58 364

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			108 200		108 200
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			46 887		46 887
- dotations de l'exercice			21 640		21 640
Total			68 527		68 527
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			36 043		36 043
- exercice			16 635		16 635
Total			52 678		52 678
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			16 635		16 635
- entre 1 et 5 ans			47 132		47 132
Total			63 767		63 767
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			21 640		21 640
- entre 1 et 5 ans			18 033		18 033
Total			39 673		39 673
Montant en charge sur l'exercice			16 635		16 635

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société a souscrit à un contrat auprès d'une assurance afin de couvrir ses engagements en matière d'indemnités de fin de carrière à devoir au personnel.

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT CPAM	21 041
Total	21 041

A.C.S.M. LIORET METAL INDUSTRIES
Société par actions simplifiée au capital de 240 000 euros
Siège social : 57 Boulevard Saint Antoine, 71200 LE CREUSOT
CHALON SUR SAONE 521 852 871

RAPPORT DE GESTION DE LA PRESIDENTE

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

Monsieur Christian LIORET, représentant la société L C 6, associée unique et Présidente de la société A.C.S.M. LIORET METAL INDUSTRIES, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2016, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Situation de la Société au cours de l'exercice et perspectives d'évolution

Sur l'exercice en cours, nous constatons une légère baisse de notre chiffre d'affaires.

Grâce à une bonne maîtrise de nos charges, notre résultat net comptable est en hausse.

Sur l'exercice en cours, notre activité se déroule conformément à nos prévisions.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 septembre 2016, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Informations sur les délais de paiement des fournisseurs

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, il est précisé qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs se décompose, par date d'échéance, comme suit :

• **Exercice clos le 30.09.2015 :**

- Moins de 30 jours :	230.843 euros
- De 30 à 61 jours :	42.925 euros
- De 92 à 122 jours :	1.920 euros
- Plus de 122 jours :	57.473 euros
- Débits non affectés :	- 58.097 euros

• **Exercice clos le 30.09.2016 :**

- Moins de 30 jours :	129.796 euros
- De 30 à 61 jours :	40.636 euros
- De 61 à 92 jours :	9.032 euros
- De 92 jours à 122 jours :	347 euros
- Plus de 122 jours :	57.473 euros
- Débits non affectés :	- 58.820 euros

RESULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2016, le chiffre d'affaires s'est élevé à 3 121 117 euros contre 3 449 085 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -9,50%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à -32 601 euros contre 34 380 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 759 850 euros contre 1 030 372 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -26,25%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 865 443 euros contre 1 061 870 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -18,49%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 54 650 euros contre 52 163 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 4,76%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 816 492 euros contre 768 447 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 6,25%.

Le montant des charges sociales s'élève à 308 137 euros contre 287 232 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 7,27%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 25 personnes contre 24 personnes à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation de 4,16%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 112 269 euros contre 118 022 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -4,87%.

Le montant des autres charges s'élève à 85 euros contre 593 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -85,66%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 2 916 926 euros contre 3 318 699 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -12,10%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 171 591 euros contre 164 766 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 4,14%.

Compte tenu d'un résultat financier de -10 028 euros (-12 146 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 161 563 euros contre 152 621 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 5,85%.

Après prise en compte :

- de la participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise d'un montant de 16 996 euros contre 16 084 euros pour l'exercice précédent,
- d'un impôt sur les sociétés de 27 867 euros contre 26 936 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 116 700 euros contre un bénéfice de 109 489,23 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 6,58%.

Au 30 septembre 2016, le total du bilan de la Société s'élevait à 1 637 323 euros contre 1 616 512 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 1,28%.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 116 700 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- En totalité au compte "autres réserves" 116 700 euros

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

RACHAT PAR LA SOCIETE DE SES PROPRES ACTIONS

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-211, alinéa 2 du Code de commerce, nous vous indiquons qu'au titre de l'exercice écoulé, il n'a pas été mis en place de programme d'acquisition d'actions par application des articles L. 225-209-2, L. 225-208 et L. 225-209 du Code de Commerce.

OPTIONS D'ACHAT ET DE SOUSCRIPTION D'ACTIONS

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-184, nous vous informons que la société n'a pas mis en place de programme d'options de souscription ou d'achat d'actions visés par les dispositions des articles L. 225-177 à L. 225-186 du Code de Commerce.

ATTRIBUTION D' ACTIONS GRATUITES AUX SALARIES ET/OU DIRIGEANTS

Nous avons l'honneur de porter à votre connaissance, en application des dispositions de l'article L. 225-197-4, alinéa 1 du Code de Commerce, qu'il n'a pas été procédé à l'attribution d'actions gratuites au profit des salariés et des dirigeants.

DELEGATIONS DE POUVOIRS OU DE COMPETENCES EN MATIERE D'AUGMENTATION DE CAPITAL

En application des dispositions de l'article L. 225-129-5 du Code de Commerce, nous vous informons que la société n'a procédé à aucune des délégations prévues aux articles L. 225-129-1 et L. 225-129-2 du Code de commerce.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, il convient de rappeler :

- La facturation de redevance de management par la société L C 6 pour 75.000 euros
- Les loyers perçus de la société L C 6 pour la location des locaux du CREUSOT pour 25.543,91 euros
- Le compte courant L C 6 créditeur pour 135.186,22 euros. Les intérêts courus s'élèvent à la somme de 2.709,95 euros
- Le remboursement des frais de déplacement de Monsieur Christian LIORET pour 766,41 euros
- La facturation d'une location d'un centre d'usinage pour un montant de 18.144,32 euros

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Les mandats de Monsieur Jean-Noël PAROT, Commissaire aux Comptes titulaire, et de Monsieur Olivier PERROUD, Commissaire aux Comptes suppléant, arrivant à expiration, il conviendrait de les renouveler dans leurs fonctions pour une nouvelle période de six exercices, soit jusqu'à la décision de l'associée unique sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

La Présidente
Société L C 6



A.C.S.M. LIORET METAL INDUSTRIES
Société par actions simplifiée au capital de 240 000 euros
Siège social : 57 Boulevard Saint Antoine - 71200 LE CREUSOT
CHALON SUR SAONE 521 852 871

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 MARS 2017

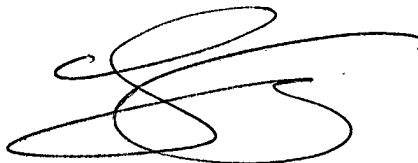
**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2016 s'élevant à 116 700 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte "autres réserves" 116 700 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente





FIDACT

Société Inter-Barreaux d'Avocats

www.fidact-avocat.fr

Cabinet de Chalon-sur-Saône

Alain BALLET

✉ : mb@avocatsel.com

Arnaud MASUÉ

✉ : mb@avocatsel.com

Cabinet de Tournus

Thierry CLAIRE

✉ : tclaire@fidact-avocat.fr

Anne DESORMEAUX

✉ : adesormeaux@fidact-avocat.fr

Droit fiscal

Droit des Sociétés

Fusion acquisition

Vente de fonds de commerce

Transmission d'Entreprise

Droit des affaires et de la concurrence

Entreprises en difficulté

Droit bancaire

Droit social

Droit commercial

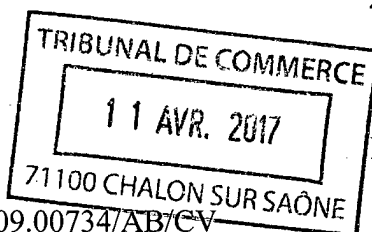
Droit de la famille

Contentieux commercial

**TRIBUNAL DE COMMERCE
GREFFE**

4 Rue Emiland Menand

71100 CHALON SUR SAONE



Le 3 avril 2017

N/Réf. : 09.00734/AB/CV

Affaire : ACSM LIORET METAL INDUSTRIES (SASU)

Dépôt des comptes annuels

Madame, Monsieur,

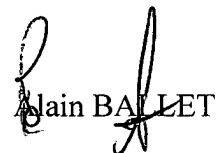
Je vous adresse ci-joint concernant la société ACSM LIORET METAL INDUSTRIES :

- 1 exemplaire du bilan au 30 septembre 2016,
- 1 exemplaire du rapport de gestion du Président,
- 1 exemplaire du rapport général du commissaire aux comptes,
- 1 exemplaire de la proposition d'affectation du résultat soumise à l'Assemblée et la résolution d'affectation votée,
- 1 chèque de 45,48 Euros libellé à votre ordre.

Je vous remercie de bien vouloir m'adresser votre certificat de dépôt à **71100 CHALON SUR SAONE – 6, rue de la Trémouille.**

Dans l'attente,

Veuillez agréer, Madame, Monsieur, l'expression de mes sentiments distingués.


Alain BALLET

6 rue de la Trémouille
71100 CHALON SUR SAONE
Tél. 03 85 46 92 70 - Fax. 03 85 46 92 71

13 rue des Tonneliers - BP 48
71700 TOURNUS
Tél. 03 85 51 75 08 - Fax. 03 85 51 28 13