

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 04/04/2018 sous le numéro de dépôt 1097

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 2017

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 2017

A l'Associé Unique,

OPINION

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 ACSM LIORET METAL relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

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^{er} octobre 2016 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, 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 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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIE UNIQUE

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 du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 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.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Dijon, le 12 mars 2018

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Jean-Noël PAROT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2017 12		Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement	4 067	4 067			
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)	15 000		15 000	15 000	
	Autres immobilisations incorporelles	9 659	9 568	91		91
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	864 821	646 034	218 786	283 486	-64 699 -22.82
	Autres immobilisations corporelles	76 731	55 807	20 924	28 865	-7 940 -27.51
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes	66 740		66 740		66 740
	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	1 042 584	715 476	327 108	332 916	-5 809 -1.74
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	126 799		126 799	114 337	12 463 10.90
	En-cours de production de biens	99 858		99 858	55 881	43 977 78.70
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	507 032	3 970	503 063	605 040	-101 977 -16.85
	Autres créances	121 064		121 064	80 871	40 193 49.70
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	403 399		403 399	444 948	-41 549 -9.34
	Charges constatées d'avance (3)	7 346		7 346	3 330	4 016 120.63
	Total III	1 265 499	3 970	1 261 529	1 304 406	-42 877 -3.29
	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)	2 308 082	719 446	1 588 637	1 637 323	-48 686 -2.97

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2017 12		Exercice N-1 30/09/2016 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 240 000)	240 000		240 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	24 000		24 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	365 579		248 879		116 700	46.89
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	34 886		116 700		-81 814	-70.11
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	664 466		629 579		34 886	5.54
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	31 000				31 000	
	Provisions pour charges						
	Total III	31 000				31 000	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	146 670		190 953		-44 283	-23.19
	Concours bancaires courants	353		502		-149	-29.64
	Emprunts et dettes financières diverses	143 368		153 347		-9 979	-6.51
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	258 355		219 068		39 287	17.93
	Dettes fiscales et sociales	343 782		411 367		-67 585	-16.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	643		5 593		-4 949	-88.50
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			26 914		-26 914	-100.00
	Total IV	893 171		1 007 743		-114 572	-11.37
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 588 637		1 637 323		-48 686	-2.97

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

807 176

885 387

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12		Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	2 844 841	214 162	3 059 003	3 101 961		-42 958	-1.38
Production vendue de services	15 333		15 333	19 156		-3 823	-19.96
Chiffre d'affaires NET	2 860 174	214 162	3 074 337	3 121 117		-46 781	-1.50
Production stockée			43 977	-65 453		109 430	167.19
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			13 306	11 341		1 965	17.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			30 626	21 041		9 585	45.56
Autres produits			408	470		-63	-13.33
Total des Produits d'exploitation (I)			3 162 653	3 088 516		74 137	2.40
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			939 620	733 438		206 182	28.11
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-12 463	26 412		-38 874	-147.19
Autres achats et charges externes *			873 634	865 443		8 192	0.95
Impôts, taxes et versements assimilés			51 543	54 650		-3 107	-5.68
Salaires et traitements			808 486	816 492		-8 006	-0.98
Charges sociales			300 929	308 137		-7 208	-2.34
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			119 571	112 269		7 301	6.50
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 546			3 546	
Dotations aux provisions							
Autres charges			156	85		71	83.09
Total des Charges d'exploitation (II)			3 085 023	2 916 926		168 097	5.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			77 630	171 591		-93 960	-54.76
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 *	
	30/09/2017	12	30/09/2016	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)		11		15	-4	-25.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		11		15	-4	-25.27
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		6 928		10 042	-3 114	-31.01
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		6 928		10 042	-3 114	-31.01
2. Résultat financier (V-VI)		-6 917		-10 028	3 111	31.02
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		70 713		161 563	-90 850	-56.23
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 500			2 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		2 500			2 500	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		31 000			31 000	
Total VIII		31 000			31 000	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-28 500			-28 500	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		7 327		16 996	-9 669	-56.89
Impôts sur les bénéfices (X)				27 867	-27 867	-100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		3 165 164		3 088 531	76 633	2.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 130 278		2 971 831	158 447	5.33
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		34 886		116 700	-81 814	-70.11

* Proratization 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 d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

En Euros.

AUDITIS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 588 636.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 074 336.51 Euros et dégageant un bénéfice de 34 886.09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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 43 783 €, a été inscrit au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	4 067		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 211		448
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	823 469		43 422
Installations générales agencements aménagements divers	38 322		
Matériel de transport	25 137		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 120		3 152
Avances et acomptes			66 740
TOTAL	897 048		113 314
Autres titres immobilisés	5 566		
TOTAL	5 566		
TOTAL GENERAL	930 892		113 762

		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			24 659	24 659
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 070	864 821	864 821
Installations générales agencements aménagements divers				38 322	38 322
Matériel de transport				25 137	25 137
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				13 272	13 272
Avances et acomptes				66 740	66 740
TOTAL			2 070	1 008 292	1 008 292
Autres titres immobilisés				5 566	5 566
TOTAL				5 566	5 566
TOTAL GENERAL			2 070	1 042 584	1 042 584

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	4 067			4 067
Autres immobilisations incorporelles	9 211	357		9 568
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	539 983	108 121	2 070	646 034
Installations générales agencements aménagements divers	20 790	4 672		25 462
Matériel de transport	14 653	4 927		19 580
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 272	1 493		10 765
TOTAL	584 697	119 214	2 070	701 841
TOTAL GENERAL	597 975	119 571	2 070	715 476

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	357				
Instal.techniques matériel outillage indus.	108 121				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 672				
Matériel de transport	4 927				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 493				
TOTAL	119 214				
TOTAL GENERAL	119 571				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		31 000			31 000
TOTAL		31 000			31 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	432	3 546	9		3 970
TOTAL	432	3 546	9		3 970
TOTAL GENERAL	432	34 546	9		34 970
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 546	9		
exceptionnelles		31 000			

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	5 954	5 954	
Autres créances clients	501 078	501 078	
Impôts sur les bénéfices	71 750	71 750	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 183	7 183	
Débiteurs divers	42 131	42 131	
Charges constatées d'avance	7 346	7 346	
TOTAL	635 442	635 442	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	481	481		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	146 543	60 548	85 995	
Emprunts et dettes financières divers	3 089	3 089		
Fournisseurs et comptes rattachés	258 355	258 355		
Personnel et comptes rattachés	160 822	160 822		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 211	116 211		
Taxe sur la valeur ajoutée	31 570	31 570		
Autres impôts taxes et assimilés	35 179	35 179		
Groupe et associés	140 279	140 279		
Autres dettes	643	643		
TOTAL	893 171	807 176	85 995	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	32 827			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 288			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 700
Autres créances	41 799
Total	44 499

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	481
Emprunts et dettes financières diverses	2 374
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 855
Dettes fiscales et sociales	201 297
Autres dettes	643
Total	244 650

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 346
Total	7 346

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	137 905		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 737		

- 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	6 928	11
Dont entreprises liées	2 308	

- 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 01/10/2016 au 30/09/2017

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			68 527		68 527
- dotations de l'exercice			21 640		21 640
Total			90 167		90 167
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			52 678		52 678
- exercice			16 635		16 635
Total			69 313		69 313
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			16 635		16 635
- entre 1 et 5 ans			30 497		30 497
Total			47 132		47 132
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			18 033		18 033
Total			18 033		18 033
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.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSION IMMO.CORPOREL	2 500	775200
Total	2 500	
Charges exceptionnelles		
- DOTATION PROV.POUR RISQUES	31 000	687500
Total	31 000	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT CPAM	21 849
REMBOURSEMENT ASSURANCE SUITE SINISTRE	538
REMBOURSEMENT QUATREM	3 231
REPRISE PROVISION CFE NOLAY	5 000
Total	30 618

Exemplaire GREFFE

ACSM LIORET METAL INDUSTRIES SAS

57 Boulevard Saint Antoine

BP 10140

71200 LE CREUSOT

Comptes annuels au 30 Septembre 2017

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	4 067	4 067				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	15 000		15 000	15 000		
	Autres immobilisations incorporelles	9 659	9 568	91		91	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	864 821	646 034	218 786	283 486	-64 699	-22.82
	Autres immobilisations corporelles	76 731	55 807	20 924	28 865	-7 940	-27.51
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	66 740		66 740		66 740	
	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	1 042 584	715 476	327 108	332 916	-5 809	-1.74
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	126 799		126 799	114 337	12 463	10.90
	En-cours de production de biens	99 858		99 858	55 881	43 977	78.70
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	507 032	3 970	503 063	605 040	-101 977	-16.85
	Autres créances	121 064		121 064	80 871	40 193	49.70
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	403 399		403 399	444 948	-41 549	-9.34
	Charges constatées d'avance (3)	7 346		7 346	3 330	4 016	120.63
	Total III	1 265 499	3 970	1 261 529	1 304 406	-42 877	-3.29
Comptes de Régularisation	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)	2 308 082	719 446	1 588 637	1 637 323	-48 686	-2.97

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2017 12	Exercice N-1 30/09/2016 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	365 579	248 879	116 700	46.89
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	34 886	116 700	-81 814	-70.11
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	664 466	629 579	34 886	5.54
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	31 000		31 000	
	Total III	31 000		31 000	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	146 670	190 953	-44 283	-23.19
	Concours bancaires courants	353	502	-149	-29.64
	Emprunts et dettes financières diverses	143 368	153 347	-9 979	-6.51
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	258 355	219 068	39 287	17.93
	Dettes fiscales et sociales	343 782	411 367	-67 585	-16.43
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	643	5 593	-4 949	-88.50
	Produits constatés d'avance (1)		26 914	-26 914	-100.00
	Total IV	893 171	1 007 743	-114 572	-11.37
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 588 637	1 637 323	-48 686	-2.97

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

807 176 885 387

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2017 12			Exercice N-1 30/09/2016 12	Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	2 844 841	214 162	3 059 003	3 101 961	-42 958	-1.38
Production vendue de services	15 333		15 333	19 156	-3 823	-19.96
Chiffre d'affaires NET	2 860 174	214 162	3 074 337	3 121 117	-46 781	-1.50
Production stockée			43 977	-65 453	109 430	167.19
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			13 306	11 341	1 965	17.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			30 626	21 041	9 585	45.56
Autres produits			408	470	-63	-13.33
Total des Produits d'exploitation (I)			3 162 653	3 088 516	74 137	2.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			939 620	733 438	206 182	28.11
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-12 463	26 412	-38 874	-147.19
Autres achats et charges externes *			873 634	865 443	8 192	0.95
Impôts, taxes et versements assimilés			51 543	54 650	-3 107	-5.68
Salaires et traitements			808 486	816 492	-8 006	-0.98
Charges sociales			300 929	308 137	-7 208	-2.34
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			119 571	112 269	7 301	6.50
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 546		3 546	
Dotations aux provisions						
Autres charges			156	85	71	83.09
Total des Charges d'exploitation (II)			3 085 023	2 916 926	168 097	5.76
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			77 630	171 591	-93 960	-54.76
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	
	30/09/2017	12	30/09/2016	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)		11		15	-4	-25.27
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		11		15	-4	-25.27
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		6 928		10 042	-3 114	-31.01
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		6 928		10 042	-3 114	-31.01
2. Résultat financier (V-VI)		-6 917		-10 028	3 111	31.02
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		70 713		161 563	-90 850	-56.23
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 500			2 500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		2 500			2 500	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		31 000			31 000	
Total VIII		31 000			31 000	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-28 500			-28 500	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		7 327		16 996	-9 669	-56.89
Impôts sur les bénéfices (X)				27 867	-27 867	-100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		3 165 164		3 088 531	76 633	2.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 130 278		2 971 831	158 447	5.33
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		34 886		116 700	-81 814	-70.11

* Y compris : 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 d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

En Euros.

AUDITIS

ACSM LIORET METAL INDUSTRIES SAS
57 Boulevard Saint Antoine

71200 LE CREUSOT

ANNEXE DU 01/10/2016 AU 30/09/2017

AUDITIS

33 Rue des Oiseaux

BP 80153

71306 MONTCEAU LES MINES

03.85.58.57.58

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 588 636.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 074 336.51 Euros et dégageant un bénéfice de 34 886.09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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 43 783 €, a été inscrit au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

- 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		448
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	823 469		43 422
Installations générales agencements aménagements divers	38 322		
Matériel de transport	25 137		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 120		3 152
Avances et acomptes			66 740
TOTAL	897 048		113 314
Autres titres immobilisés	5 566		
TOTAL	5 566		
TOTAL GENERAL	930 892		113 762

	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			24 659	24 659
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 070	864 821	864 821
Installations générales agencements aménagements divers			38 322	38 322
Matériel de transport			25 137	25 137
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 272	13 272
Avances et acomptes			66 740	66 740
TOTAL		2 070	1 008 292	1 008 292
Autres titres immobilisés			5 566	5 566
TOTAL			5 566	5 566
TOTAL GENERAL		2 070	1 042 584	1 042 584

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	4 067			4 067
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	9 211	357		9 568
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	539 983	108 121	2 070	646 034
Installations générales agencements aménagements divers	20 790	4 672		25 462
Matériel de transport	14 653	4 927		19 580
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 272	1 493		10 765
TOTAL	584 697	119 214	2 070	701 841
TOTAL GENERAL	597 975	119 571	2 070	715 476

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	357				
Instal.techniques matériel outillage indus.	108 121				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 672				
Matériel de transport	4 927				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 493				
TOTAL	119 214				
TOTAL GENERAL	119 571				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		31 000			31 000
TOTAL		31 000			31 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	432	3 546	9		3 970
TOTAL	432	3 546	9		3 970
TOTAL GENERAL	432	34 546	9		34 970
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 546	9		
exceptionnelles		31 000			

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	5 954	5 954	
Autres créances clients	501 078	501 078	
Impôts sur les bénéfices	71 750	71 750	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 183	7 183	
Débiteurs divers	42 131	42 131	
Charges constatées d'avance	7 346	7 346	
TOTAL	635 442	635 442	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	481	481		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	146 543	60 548	85 995	
Emprunts et dettes financières divers	3 089	3 089		
Fournisseurs et comptes rattachés	258 355	258 355		
Personnel et comptes rattachés	160 822	160 822		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 211	116 211		
Taxe sur la valeur ajoutée	31 570	31 570		
Autres impôts taxes et assimilés	35 179	35 179		
Groupe et associés	140 279	140 279		
Autres dettes	643	643		
TOTAL	893 171	807 176	85 995	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	32 827			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 288			

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 700
Autres créances	41 799
Total	44 499

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	481
Emprunts et dettes financières diverses	2 374
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 855
Dettes fiscales et sociales	201 297
Autres dettes	643
Total	244 650

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 346
Total	7 346

ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	137 905		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 737		

- 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	6 928	11
Dont entreprises liées	2 308	

- 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 01/10/2016 au 30/09/2017

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			68 527		68 527
- dotations de l'exercice			21 640		21 640
Total			90 167		90 167
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			52 678		52 678
- exercice			16 635		16 635
Total			69 313		69 313
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			16 635		16 635
- entre 1 et 5 ans			30 497		30 497
Total			47 132		47 132
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			18 033		18 033
Total			18 033		18 033
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.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSION IMMO.CORPOREL	2 500	775200
Total	2 500	
Charges exceptionnelles		
- DOTATION PROV.POUR RISQUES	31 000	687500
Total	31 000	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT CPAM	21 849
REMBOURSEMENT ASSURANCE SUITE SINISTRE	538
REMBOURSEMENT QUATREM	3 231
REPRISE PROVISION CFE NOLAY	5 000
Total	30 618

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 21 MARS 2018

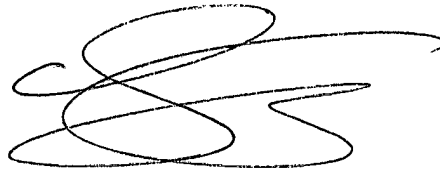
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 34 886 euros en totalité au compte "autres réserves".

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

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

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 2017

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 2017, 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 très légère baisse de notre chiffre d'affaires.

Cette baisse se double d'une baisse de notre marge brute de production.

Notre résultat d'exploitation est donc également à la baisse, mais reste très satisfaisant.

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 2017, 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 et des clients

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4, I du Code de commerce, sont communiquées les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients en indiquant le nombre et le montant total des factures reçues et émises non réglées au 30 septembre 2017 et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau joint en annexe.

SUCCURSALES

Conformément aux dispositions de l'article L. 232-1, II du Code de commerce, il est indiqué que notre Société a une succursale située 2 Avenue Spuller à NOLAY (21340) 521 852 871 00024.

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 2017, le chiffre d'affaires s'est élevé à 3 074 337 euros contre 3 121 117 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -1,49%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 88 317 euros contre -32 601 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 927 157 euros contre 759 850 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 22,01%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 873 634 euros contre 865 443 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 0,94%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 51 543 euros contre 54 650 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -5,68%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 808 486 euros contre 816 492 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -0,98%.

Le montant des charges sociales s'élève à 300 929 euros contre 308 137 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -2,33%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 26 personnes contre 25 personnes à la clôture de l'exercice précédent, soit une variation de 4%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 123 117 euros contre 112 269 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 9,66%.

Le montant des autres charges s'élève à 156 euros contre 85 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 83,52%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 3 085 023 euros contre 2 916 926 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 5,76%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 77 630 euros contre 171 591 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -54,75%.

Compte tenu d'un résultat financier de -6 917 euros (-10 028 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 70 713 euros contre 161 563 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -56,23%.

Après prise en compte :

- du résultat exceptionnel de -28 500 euros,
- de la participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise d'un montant de 7 327 euros contre 16 996 euros pour l'exercice précédent,
- d'un impôt sur les sociétés nul contre 27 867 euros pour l'exercice précédent,

le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 34 886 euros contre un bénéfice de 116 700 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -70,10%.

Au 30 septembre 2017, le total du bilan de la Société s'élevait à 1 588 637 euros contre 1 637 323 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -2,97%.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 34 886 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- En totalité au compte "autres réserves" 34 886 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

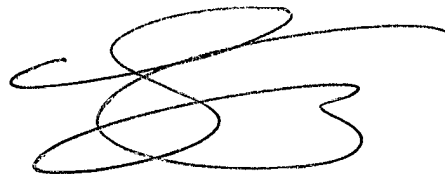
En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, il convient de rappeler :

- 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 25.650,73 euros
- Le compte courant L C 6 créditeur pour 137.905,15 euros. Les intérêts courus s'élèvent à la somme de 2.307,60 euros
- Le remboursement des frais de déplacement de Monsieur Christian LIORET pour 546,46 euros
- La facturation d'une location d'un centre d'usinage pour un montant de 18.228,80 euros

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

La Présidente
Société L C 6





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

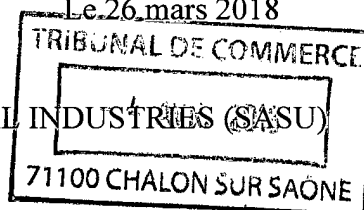
Droit commercial

Droit de la famille

Contentieux commercial

TRIBUNAL DE COMMERCE
GREFFE
4 Rue Emiland Menand
71100 CHALON SUR SAONE

Le 26 mars 2018



N/Réf. : 09.00734/AB/CV

Affaire : ACSM LIORET METAL INDUSTRIES (SASU)

Dépôt des comptes annuels

Madame, Monsieur,

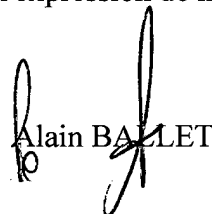
Je vous adresse ci-joint concernant la société ACSM LIORET METAL INDUSTRIES :

- 1 exemplaire du bilan au 30 septembre 2017,
- 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 46,38 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