

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 26/03/2019 sous le numéro de dépôt 1105

Greffe du tribunal de commerce de CHALON-SUR-SAÔNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 26/03/2019

Numéro de dépôt : 2019/1105

Déposant :

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

Forme juridique :

N° SIREN : 521 852 871

N° gestion : 2011 B 00079

SAS ACSM LIORET METAL INDUSTRIES
57 Boulevard Saint-Antoine
71200 LE CREUSOT

Comptes annuels
au 30 septembre 2018

EXEMPLAIRE GREFFE

AUDITIS

Le Capitole – 33 Rue des Oiseaux – BP 80153 – 71306 MONTCEAU-LES-MINES CEDEX

Tél. +33 (0)3 85 58 57 58

contact@auditis.fr

Absoluce
membre de

INAA
GROUP

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 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	15 348	14 059	1 289	91	1 198	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 221 633	764 631	457 002	218 786	238 216	108.88
	Autres immobilisations corporelles	91 893	66 837	25 056	20 924	4 132	19.75
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes - - - - -				66 740	-66 740	-100.00
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	153		153	5 566	-5 414	-97.26
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		1 348 093	849 594	498 499	327 108	171 392	52.40
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	131 446		131 446	126 799	4 646	3.66
	En-cours de production de biens	106 401		106 401	99 858	6 543	6.55
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises		8 152	-8 152		-8 152	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	441 008	3 883	437 125	503 063	-65 938	-13.11
	Autres créances	103 312		103 312	121 064	-17 752	-14.66
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	460 084		460 084	403 399	56 684	14.05
	Charges constatées d'avance (3)	5 379		5 379	7 346	-1 967	-26.78
	Total III	1 247 630	12 035	1 235 594	1 261 529	-25 935	-2.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 595 723	861 629	1 734 094	1 588 637	145 457	9.16

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

Mission d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 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	400 466	365 579	34 886	9.54
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	27 682	34 886	-7 204	-20.65
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	692 148	664 466	27 682	4.17
AUTRES FONDS PROPRES	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 (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	370 111	146 670	223 441	152.34
	Concours bancaires courants	439	353	85	24.05
	Emprunts et dettes financières diverses	99 543	143 368	-43 825	-30.57
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264 249	258 355	5 894	2.28
	Dettes fiscales et sociales	276 604	343 782	-67 177	-19.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		643	-643	-100.00
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 010 946	893 171	117 775	13.19
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 734 094	1 588 637	145 457	9.16

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

741 315

807 176

Mission d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	2 816 867	67 430	2 884 297	3 059 003	-174 707	-5.71	
Production vendue de services	22 948		22 948	15 333	7 615	49.66	
Chiffre d'affaires NET	2 839 815	67 430	2 907 245	3 074 337	-167 092	-5.44	
Production stockée			6 543	43 977	-37 434	-85.12	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			13 295	13 306	-11	-0.08	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			75 988	30 626	45 362	148.12	
Autres produits			1 144	408	736	180.62	
Total des Produits d'exploitation (I)			3 004 215	3 162 653	-158 438	-5.01	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			879 999	939 620	-59 621	-6.35	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-4 646	-12 463	7 816	62.72	
Autres achats et charges externes *			831 969	873 634	-41 665	-4.77	
Impôts, taxes et versements assimilés			46 813	51 543	-4 730	-9.18	
Salaires et traitements			784 121	808 486	-24 365	-3.01	
Charges sociales			287 122	300 929	-13 807	-4.59	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			134 118	119 571	14 547	12.17	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 152	3 546	4 606	129.87	
Dotations aux provisions							
Autres charges			93	156	-63	-40.48	
Total des Charges d'exploitation (II)			2 967 741	3 085 023	-117 282	-3.80	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			36 474	77 630	-41 156	-53.02	
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

Mission d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	30/09/2018	12	30/09/2017	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)		9		11	-2	-18.79
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		9		11	-2	-18.79
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		8 800		6 928	1 873	27.03
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		8 800		6 928	1 873	27.03
2. Résultat financier (V-VI)		-8 791		-6 917	-1 875	-27.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		27 683		70 713	-43 031	-60.85
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 414		2 500	2 914	116.55
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		5 414		2 500	2 914	116.55
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 414			5 414	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				31 000	-31 000	-100.00
Total VIII		5 414		31 000	-25 586	-82.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				-28 500	28 500	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		0		7 327	-7 327	-100.00
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		3 009 637		3 165 164	-155 527	-4.91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 981 955		3 130 278	-148 323	-4.74
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		27 682		34 886	-7 204	-20.65

* 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

AUDITIS



Signature

ANNEXE DU 01/10/2017 AU 30/09/2018

AUDITIS

33 Rue des Oiseaux

BP 80153

71306 MONTCEAU LES MINES

03.85.58.57.58

Mission d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 734 093.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 907 244.65 Euros et dégageant un bénéfice de 27 682.48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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 34 682 €, a été inscrit au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- 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	24 659		5 689
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	864 821		356 812
Installations générales agencements aménagements divers	38 322		14 309
Matériel de transport	25 137		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 272		854
Avances et acomptes	66 740		
TOTAL	1 008 292		371 974
Autres titres immobilisés	5 566		
TOTAL	5 566		
TOTAL GENERAL	1 042 584		377 663

	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			30 348	30 348
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 221 633	1 221 633
Installations générales agencements aménagements divers			52 631	52 631
Matériel de transport			25 137	25 137
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 126	14 126
Avances et acomptes	66 740			
TOTAL	66 740		1 313 526	1 313 526
Autres titres immobilisés		5 414	153	153
TOTAL		5 414	153	153
TOTAL GENERAL	66 740	5 414	1 348 093	1 348 093

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	9 568	4 491		14 059
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	646 034	118 596		764 631
Installations générales agencements aménagements divers	25 462	5 936		31 398
Matériel de transport	19 580	3 799		23 379
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 765	1 295		12 060
TOTAL	701 841	129 626		831 468
TOTAL GENERAL	715 476	134 118		849 594

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 491				
Instal.techniques matériel outillage indus.	118 596				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 936				
Matériel de transport	3 799				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 295				
TOTAL	129 626				
TOTAL GENERAL	134 118				

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 stocks et en cours		8 152			8 152
Sur comptes clients	3 970		86		3 883
TOTAL	3 970	8 152	86		12 035
TOTAL GENERAL	34 970	8 152	86		43 035
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 152	86		

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	5 851	5 851	
Autres créances clients	435 157	435 157	
Impôts sur les bénéfices	49 292	49 292	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 549	5 549	
Débiteurs divers	48 471	48 471	
Charges constatées d'avance	5 379	5 379	
TOTAL	549 699	549 699	

Mission d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	604	604		
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	369 946	100 315	242 792	26 839
Fournisseurs et comptes rattachés	264 249	264 249		
Personnel et comptes rattachés	127 258	127 258		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 789	90 789		
Taxe sur la valeur ajoutée	28 374	28 374		
Autres impôts taxes et assimilés	30 184	30 184		
Groupe et associés	99 543	99 543		
TOTAL	1 010 946	741 315	242 792	26 839
Emprunts souscrits en cours d'exercice	333 699			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	113 385			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	21			

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	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 01/10/2017 au 30/09/2018

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'intérim
 - 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 01/10/2017 au 30/09/2018

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	5 451
Autres créances	48 178
Total	53 629

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	604
Emprunts et dettes financières diverses	1 688
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 783
Dettes fiscales et sociales	150 633
Total	185 708

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 379
Total	5 379

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	97 834		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 425		

- 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	8 800	9
Dont entreprises liées	1 617	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		317 585
Nantissement sur le matériel au profit du CIC	283 951	
Nantissement sur le matériel au profit de la Banque Populaire	33 634	
Total (1)		317 585

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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			90 167		90 167
- dotations de l'exercice			18 033		18 033
Total			108 200		108 200
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			69 313		69 313
- exercice			16 635		16 635
Total			85 948		85 948
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			16 635		16 635
- entre 1 et 5 ans			13 862		13 862
Total			30 497		30 497
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			1 082		1 082
Total			1 082		1 082
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.FINANCIERES	5 414	775600
Total	5 414	
Charges exceptionnelles		
- VALEUR IMMO.FINANCIERES CEDEES	5 414	6756
Total	5 414	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT CPAM	55 652
REMBOURSEMENT CT IFC	19 935
REMBOURSEMENT ASSURANCE SUITE SINISTRE	314
Total	75 901

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 2018

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 2018

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 2018, 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 2017 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce, puis en application de l'article L. 441-6 dudit Code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion

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.



[Signature]

**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 07 mars 2019

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Jean-Noël PAROT

BILAN ACTIF

Capital souscrit non appelé (I)						
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	15 348	14 059	1 289	91	1 198	NS
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	1 221 633	764 631	457 002	218 786	238 216	108.88
Autres immobilisations corporelles	91 893	66 837	25 056	20 924	4 132	19.75
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes				66 740	-66 740	-100.00
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	153		153	5 566	-5 414	-97.26
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	131 446		131 446	126 799	4 646	3.66
En-cours de production de biens	106 401		106 401	99 858	6 543	6.55
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises		8 152	-8 152		-8 152	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	441 008	3 883	437 125	503 063	-65 938	-13.11
Autres créances	103 312		103 312	121 064	-17 752	-14.66
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	460 084		460 084	403 399	56 684	14.05
Charges constatées d'avance (3)	5 379		5 379	7 346	-1 967	-26.78
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						

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

Mission d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2018	Exercice N-1 30/09/2017	Ecart N / N-1	
		12	12	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	400 466	365 579	34 886	9.54
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	27 682	34 886	-7 204	-20.65
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	692 148	664 466	27 682	4.17
AUTRES FOND 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 (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	370 111	146 670	223 441	152.34
	Concours bancaires courants	439	353	85	24.05
	Emprunts et dettes financières diverses	99 543	143 368	-43 825	-30.57
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	264 249	258 355	5 894	2.28
	Dettes fiscales et sociales	276 604	343 782	-67 177	-19.54
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		643	-643	-100.00
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 010 946	893 171	117 775	13.19
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 734 094	1 588 637	145 457	9.16

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

741 315

807 176

Mission d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS



Signature

COMPTE DE RESULTAT

Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens	2 816 867	67 430	2 884 297	3 059 003	-174 707 -5.71
Production vendue de services	22 948		22 948	15 333	7 615 49.66
Chiffre d'affaires NET					
Production stockée			6 543	43 977	-37 434 -85.12
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			13 295	13 306	-11 -0.08
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			75 988	30 626	45 362 148.12
Autres produits			1 144	408	736 180.62
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			879 999	939 620	-59 621 -6.35
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-4 646	-12 463	7 816 62.72
Autres achats et charges externes *			831 969	873 634	-41 665 -4.77
Impôts, taxes et versements assimilés			46 813	51 543	-4 730 -9.18
Salaires et traitements			784 121	808 486	-24 365 -3.01
Charges sociales			287 122	300 929	-13 807 -4.59
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			134 118	119 571	14 547 12.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 152	3 546	4 606 129.87
Dotations aux provisions					
Autres charges			93	156	-63 -40.48
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

* Proratation 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

Mission d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

COMPTE DE RESULTAT

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)	9	11	-2	-18.79
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 800	6 928	1 873	27.03
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 414	2 500	2 914	116.55
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 414	31 000	5 414	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			-31 000	-100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	7 327	-7 327	-100.00
Impôts sur les bénéfices (X)				

* 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

AUDITIS

SAS ACSM LIORET METAL INDUSTRIES
57 Boulevard Saint Antoine

71200 LE CREUSOT

ANNEXE DU 01/10/2017 AU 30/09/2018

AUDITIS

33 Rue des Oiseaux

BP 80153

71306 MONTCEAU LES MINES

03.85.58.57.58

Mission d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS



J
[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 734 093.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 907 244.65 Euros et dégageant un bénéfice de 27 682.48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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 34 682 €, a été inscrit au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- 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	24 659		5 689
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	864 821		356 812
Installations générales agencements aménagements divers	38 322		14 309
Matériel de transport	25 137		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 272		854
Avances et acomptes	66 740		
TOTAL	1 008 292		371 974
Autres titres immobilisés	5 566		
TOTAL	5 566		
TOTAL GENERAL	1 042 584		377 663

	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			30 348	30 348
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 221 633	1 221 633
Installations générales agencements aménagements divers			52 631	52 631
Matériel de transport			25 137	25 137
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 126	14 126
Avances et acomptes	66 740			
TOTAL	66 740		1 313 526	1 313 526
Autres titres immobilisés		5 414	153	153
TOTAL		5 414	153	153
TOTAL GENERAL	66 740	5 414	1 348 093	1 348 093

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	9 568	4 491		14 059
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	646 034	118 596		764 631
Installations générales agencements aménagements divers	25 462	5 936		31 398
Matériel de transport	19 580	3 799		23 379
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 765	1 295		12 060
TOTAL	701 841	129 626		831 468
TOTAL GENERAL	715 476	134 118		849 594

Mission d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 491				
Instal.techniques matériel outillage indus.	118 596				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 936				
Matériel de transport	3 799				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 295				
TOTAL	129 626				
TOTAL GENERAL	134 118				

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 stocks et en cours		8 152			8 152
Sur comptes clients	3 970		86		3 883
TOTAL	3 970	8 152	86		12 035
TOTAL GENERAL	34 970	8 152	86		43 035
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 152	86		

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	5 851	5 851	
Autres créances clients	435 157	435 157	
Impôts sur les bénéfices	49 292	49 292	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 549	5 549	
Débiteurs divers	48 471	48 471	
Charges constatées d'avance	5 379	5 379	
TOTAL	549 699	549 699	

Mission d'examen - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	604	604		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	369 946	100 315	242 792	26 839
Fournisseurs et comptes rattachés	264 249	264 249		
Personnel et comptes rattachés	127 258	127 258		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 789	90 789		
Taxe sur la valeur ajoutée	28 374	28 374		
Autres impôts taxes et assimilés	30 184	30 184		
Groupe et associés	99 543	99 543		
TOTAL	1 010 946	741 315	242 792	26 839
Emprunts souscrits en cours d'exercice	333 699			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	113 385			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	21			

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 01/10/2017 au 30/09/2018

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 01/10/2017 au 30/09/2018

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	5 451
Autres créances	48 178
Total	53 629

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	604
Emprunts et dettes financières diverses	1 688
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 783
Dettes fiscales et sociales	150 633
Total	185 708

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 379
Total	5 379

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	97 834		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 425		

- 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	8 800	9
Dont entreprises liées	1 617	-

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		317 585
Nantissement sur le matériel au profit du CIC	283 951	
Nantissement sur le matériel au profit de la Banque Populaire	33 634	
Total (1)		317 585

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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			90 167		90 167
- dotations de l'exercice			18 033		18 033
Total			108 200		108 200
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			69 313		69 313
- exercice			16 635		16 635
Total			85 948		85 948
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			16 635		16 635
- entre 1 et 5 ans			13 862		13 862
Total			30 497		30 497
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			1 082		1 082
Total			1 082		1 082
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.FINANCIERES	5 414	775600
Total	5 414	
Charges exceptionnelles		
- VALEUR IMMO.FINANCIERES CEDEES	5 414	6756
Total	5 414	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT CPAM	55 652
REMBOURSEMENT CT IFC	19 935
REMBOURSEMENT ASSURANCE SUITE SINISTRE	314
Total	75 901

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 PRÉSIDENTE

Exercice clos le 30 septembre 2018

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 2018, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

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

L'exercice clos se traduit par une légère baisse de notre chiffre d'affaires Hors Taxes, en partie compensée par une progression de la marge brute et une baisse de la masse salariale.

Le résultat net est bénéficiaire.

Sur l'exercice en cours, nous attendons une baisse de nos activités historiques, mais nous mettons en œuvre une réorganisation qui devrait permettre une nouvelle progression du chiffre d'affaires Hors Taxes, grâce à la reprise d'une activité complémentaire.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 30 septembre 2018, date de clôture de l'exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler, hormis la proposition de rachat d'un fonds commercial de mécanique, tournage, fraisage, rectification et chaudronnerie, actuellement situé à MONTCHANIN (71210), et qui serait transféré sur le liste de LE CREUSOT (71200).

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.

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.



[Signature]

RÉSULTATS - 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 2018, le chiffre d'affaires s'est élevé à 2 907 245 euros contre 3 074 337 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -5,43%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 96 970 euros contre 88 317 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 9,79%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 875 353 euros contre 927 157 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -5,58%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 831 969 euros contre 873 634 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -4,76%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 46 813 euros contre 51 543 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -9,17%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 784 121 euros contre 808 486 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -3,01%.

Le montant des charges sociales s'élève à 287 122 euros contre 300 929 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -4,58%.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 26 personnes comme pour l'exercice précédent.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 142 270 euros contre 123 117 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 15,55%.

Le montant des autres charges s'élève à 93 euros contre 156 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -40,38%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 2 967 741 euros contre 3 085 023 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -3,80%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 36 474 euros contre 77 630 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -53,01%.

Compte tenu d'un résultat financier de -8 791 euros (-6 917 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 27 683 euros contre 70 713 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -60,85%.

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 27 682 euros contre un bénéfice de 34 886 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -20,65%.

Au 30 septembre 2018, le total du bilan de la Société s'élevait à 1 734 094 euros contre 1 588 637 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 9,15%.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 27 682 euros qui recevrait l'affectation suivante :

- En totalité au compte "autres réserves" : 27 682 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 versés à la société L C 6 pour la location des locaux du CREUSOT pour 25.661,28 euros
- Le compte courant L C 6 créditeur pour 97.833,77 euros. Les intérêts courus s'élèvent à la somme de 1.617,08 euros
- Le compte courant de Monsieur Christian LIORET, créiteur pour 21,34 euros.
- Le remboursement des frais de déplacement de Monsieur Christian LIORET pour 505,74 euros
- La facturation d'une location d'un centre d'usinage pour un montant de 18.875,50 euros

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

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



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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE

DU 18 MARS 2019

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 27 682 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





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

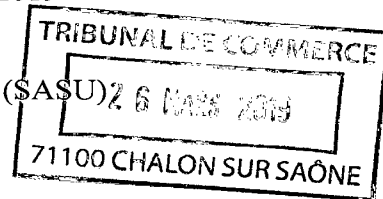
Contentieux commercial

TRIBUNAL DE COMMERCE GREFFE

4 Rue Emiland Menand

71100 CHALON SUR SAONE

Le 22 mars 2019



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 2018,
- 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 45,73 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

SELARL AU CAPITAL DE 480 000 € - RCS MACON 480 063 106 00011 - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 66 480 063 106



