

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 24/03/2021 sous le numéro de dépôt 1249

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

Comptes annuels
au 30 septembre 2020

EXEMPLAIRE GREFFE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 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)	20 000		20 000	20 000		
	Autres immobilisations incorporelles	12 845	12 845				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	1 126 568	804 308	322 261	402 102	-79 842	-19.86
	Autres immobilisations corporelles	83 638	48 989	34 650	42 503	-7 853	-18.48
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés				153	-153	-100.00
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	195		195		195	
	Total II	1 247 314	870 208	377 106	464 758	-87 652	-18.86
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	88 347		88 347	134 429	-46 081	-34.28
	En-cours de production de biens	113 153		113 153	78 122	35 030	44.84
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	449 363	4 876	444 487	409 829	34 658	8.46
	Autres créances	53 398		53 398	140 317	-86 919	-61.94
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	734 313		734 313	300 749	433 564	144.16
	Charges constatées d'avance (3)	9 660		9 660	7 477	2 183	29.20
	Total III	1 448 234	4 876	1 443 358	1 070 923	372 435	34.78
	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)	2 695 549	875 084	1 820 464	1 535 681	284 783	18.54

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

195

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 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	430 192	428 148	2 044	0.48
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	42 401	2 044	40 357	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	736 593	694 192	42 401	6.11
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		25 000	-25 000	-100.00
	Total III		25 000	-25 000	-100.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	621 761	334 138	287 622	86.08
	Concours bancaires courants	305	514	-209	-40.70
	Emprunts et dettes financières diverses	10 825	9 794	1 031	10.53
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 215	241 399	-18 183	-7.53
	Dettes fiscales et sociales	224 509	222 563	1 945	0.87
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 257	8 080	-4 824	-59.70
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 083 871	816 489	267 382	32.75
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 820 464	1 535 681	284 783	18.54

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

916 385 574 815

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 12	Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	2 112 738	278 307	2 391 045	2 703 717	-312 672	-11.56
Production vendue de services	28 942		28 942	24 348	4 594	18.87
Chiffre d'affaires NET	2 141 680	278 307	2 419 987	2 728 065	-308 078	-11.29
Production stockée			35 030	-28 279	63 309	223.87
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			12 049	7 341	4 709	64.14
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			54 544	114 269	-59 726	-52.27
Autres produits			193	72	121	166.26
Total des Produits d'exploitation (I)			2 521 803	2 821 468	-299 665	-10.62
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			731 502	860 536	-129 035	-14.99
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			46 081	-2 983	49 064	NS
Autres achats et charges externes *			606 858	776 399	-169 541	-21.84
Impôts, taxes et versements assimilés			40 995	44 646	-3 651	-8.18
Salaires et traitements			722 721	764 666	-41 945	-5.49
Charges sociales			239 321	269 015	-29 693	-11.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			94 136	100 359	-6 223	-6.20
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				992	-992	-100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			2	1	1	78.83
Total des Charges d'exploitation (II)			2 481 616	2 813 632	-332 016	-11.80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			40 187	7 836	32 351	412.83
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 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 12	Écart N / N-1 *	
			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)		2	-2	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		2	-2	-100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 397	5 229	168	3.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 397	5 229	168	3.21
2. Résultat financier (V-VI)	-5 397	-5 227	-170	-3.25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	34 790	2 609	32 181	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 153	15 983	-8 831	-55.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	25 000	6 000	19 000	316.67
Total VII	32 153	21 983	10 169	46.26
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 503	20 796	707	3.40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	153	1 752	-1 600	-91.30
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	21 656	22 548	-893	-3.96
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	10 497	-565	11 062	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	958		958	
Impôts sur les bénéfices (X)	1 928		1 928	
Total des produits (I+III+V+VII)	2 553 955	2 843 453	-289 498	-10.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 511 555	2 841 409	-329 855	-11.61
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	42 401	2 044	40 357	NS

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

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

SAS ACSM LIORET METAL INDUSTRIES

57 Boulevard Saint Antoine

71200 LE CREUSOT

ANNEXE DU 01/10/2019 AU 30/09/2020

AUDITIS

33 Rue des Oiseaux

BP 80153

71306 MONTCEAU LES MINES

03.85.58.57.58

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 820 464.33 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 419 986.91 Euros et dégageant un bénéfice de 42 400.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires

- 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.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- 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	32 845		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 121 644		4 925
Installations générales agencements aménagements divers	57 991		
Matériel de transport	37 190		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 741		1 517
TOTAL	1 222 566		6 441
Autres titres immobilisés	153		
Prêts, autres immobilisations financières			195
TOTAL	153		195
TOTAL GENERAL	1 259 630		6 637

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			4 067	4 067
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			32 845	32 845
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 126 568	1 126 568
Installations générales agencements aménagements divers			57 991	57 991
Matériel de transport		18 800	18 390	18 390
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 257	7 257
TOTAL		18 800	1 210 207	1 210 207
Autres titres immobilisés		153		
Prêts, autres immobilisations financières			195	195
TOTAL		153	195	195
TOTAL GENERAL		18 953	1 247 314	1 247 314

ANNEXE

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

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	12 845			12 845
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	719 541	84 766		804 308
Installations générales agencements aménagements divers	32 580	4 771		37 351
Matériel de transport	20 829	3 678	18 800	5 707
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 010	920		5 930
TOTAL	777 960	94 136	18 800	853 296
TOTAL GENERAL	794 873	94 136	18 800	870 208

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	84 766				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 771				
Matériel de transport	3 678				
Matériel de bureau informatique mobilier	920				
TOTAL	94 136				
TOTAL GENERAL	94 136				

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	25 000		25 000		
TOTAL	25 000		25 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 876				4 876
TOTAL	4 876				4 876
TOTAL GENERAL	29 876		25 000		4 876
Dont dotations et reprises exceptionnelles			25 000		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	195	195	
Clients douteux ou litigieux	5 851	5 851	
Autres créances clients	443 512	443 512	
Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 539	2 539	
Débiteurs divers	49 459	49 459	
Charges constatées d'avance	9 660	9 660	
TOTAL	512 616	512 616	

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	391	391		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	621 674	454 188	167 486	
Fournisseurs et comptes rattachés	223 215	223 215		
Personnel et comptes rattachés	108 482	108 482		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 171	60 171		
Impôts sur les bénéfices	1 928	1 928		
Taxe sur la valeur ajoutée	32 656	32 656		
Autres impôts taxes et assimilés	21 271	21 271		
Groupe et associés	10 825	10 825		
Autres dettes	3 257	3 257		
TOTAL	1 083 871	916 385	167 486	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	380 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	92 328			
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	

ANNEXE

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

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	
Fonds commercial MONTCHANIN	5 000			5 000	
Total	20 000			20 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Evaluation des amortissements

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

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 :

ANNEXE

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

- 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

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	9 500
Autres créances	48 996
Total	58 496

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	391
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 328
Dettes fiscales et sociales	109 868
Total	125 587

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 660
Total	9 660

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	10 804		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 673		

ANNEXE

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

- 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	5 397	
Dont entreprises liées	985	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		216 752
Nantissement sur le matériel au profit du CIC	208 986	
Nantissement sur le matériel au profit de la Banque Populaire	7 766	
Total (1)		216 752

Engagements reçus

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			250 000		250 000
Amortissements					
- dotations de l'exercice			27 778		27 778
Total			27 778		27 778
Redevances payées					
- exercice			28 186		28 186
Total			28 186		28 186
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			36 238		36 238
- entre 1 et 5 ans			144 951		144 951
- à plus de 5 ans			42 278		42 278
Total			223 467		223 467
Valeur résiduelle					
- à plus de 5 ans			2 300		2 300
Total			2 300		2 300
Montant en charge sur l'exercice			28 186		28 186

ANNEXE

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

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.CORPORELS	7 000	775200
- CESSION IMMO.FINANCIERES	153	775600
- REPRISE PROVISION EXCEPTIONNEL	25 000	787500
Total	32 153	
Charges exceptionnelles		
- CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 503	671800
- VAL.COMPTABLES ELEMENTS CEDES	153	675600
Total	21 656	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT CPAM	54 492
REMBOURSEMENT MALAKOFF	52
Total	54 544



CERTIFIÉ
CONFIRME

ACSM LIORET METAL

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

57 Boulevard Saint-Antoine - BP 10140

71204 LE CREUSOT

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

ACSM LIORET METAL

Société Actions Simplifiée Unipersonnelle

57 Boulevard Saint-Antoine – BP 10140

71204 LE CREUSOT

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

A l'Associé Unique de la société ACSM LIORET METAL,

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 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 » pages 17-18 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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, pris en application de l'article L.441-6 dudit Code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 19 février 2021

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Loïc VALICHON

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/09/2019			Exercice N-1 30/09/2018	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
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)	20 000		20 000	20 000	
Autres immobilisations incorporelles	12 845	12 845			
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage	1 126 568	804 308	322 261	402 102	-79 842 -19.86
Autres immobilisations corporelles	83 638	48 989	34 650	42 503	-7 853 -18.48
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés				153	-153 -100.00
Prêts					
Autres immobilisations financières	195		195		195
Total II	1 247 514	850 203	397 306	444 755	-47 652 -11.56
Stocks et en cours					
Matières premières, approvisionnements	88 347		88 347	134 429	-46 081 -34.28
En-cours de production de biens	113 153		113 153	78 122	35 030 44.84
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Clients et comptes rattachés	449 363	4 876	444 487	409 829	34 658 8.46
Autres créances	53 398		53 398	140 317	-86 919 -61.94
Capital souscrit - appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	734 313		734 313	300 749	433 564 144.16
Charges constatées d'avance (3)	9 660		9 660	7 477	2 183 29.20
Total III	1 449 214	4 876	1 444 338	1 859 923	-572 485 -39.63
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)	2 696 728	855 079	1 841 649	1 905 678	-144 738 -7.84

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

195

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2020	Exercice N-1 30/09/2019	Evolution N/N-1 Euros %	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 240 000)	240 000	240 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	24 000	24 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	430 192	428 148	2 044	0.48
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	42 401	2 044	40 357	NS
AUTRES FOND PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	733 593	694 192	42 401	6.11
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTES (d)	Provisions pour risques		25 000	-25 000	-100.00
	Provisions pour charges				
	Total III		25 000	-25 000	-100.00
DETTES (d)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	621 761	334 138	287 622	86.08
	Concours bancaires courants	305	514	-209	-40.70
	Emprunts et dettes financières diverses	10 825	9 794	1 031	10.53
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 215	241 399	-18 183	-7.53
	Dettes fiscales et sociales	224 509	222 563	1 945	0.87
Comptes de Régulation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 257	8 080	-4 824	-59.70
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 633 611	616 489	357 322	22.12
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 643 424	1 535 671	234 753	15.29

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

916 385

574 815

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 2019/2020 12			Exercice N-1 2018/2019 12	Exercice N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	2 112 738	278 307	2 391 045	2 703 717	-312 672	-11.56
Production vendue de services	28 942		28 942	24 348	4 594	18.87
Chiffre d'affaires NET	2 141 680	278 307	2 419 987	2 728 065	-308 078	-11.29
Production stockée			35 030	-28 279	63 309	223.87
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			12 049	7 341	4 709	64.14
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			54 544	114 269	-59 726	-52.27
Autres produits			193	72	121	166.26
Total des Produits d'exploitation (I)			2 521 633	2 521 433	-239 653	-10.32
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			731 502	860 536	-129 035	-14.99
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			46 081	-2 983	49 064	NS
Autres achats et charges externes *			606 858	776 399	-169 541	-21.84
Impôts, taxes et versements assimilés			40 995	44 646	-3 651	-8.18
Salaires et traitements			722 721	764 666	-41 945	-5.49
Charges sociales			239 321	269 015	-29 693	-11.04
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			94 136	100 359	-6 223	-6.20
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				992	-992	-100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			2	1	1	78.83
Total des Charges d'exploitation (II)			2 451 635	2 513 632	-62 000	-2.46
I - Résultat d'exploitation (I-II)			69 998	6 801	63 197	91.73
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 30/09/2020 (2)	Exercice N-1 30/09/2019 (2)	Exercice N-1 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)		2	-2	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		2	-2	-100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 397	5 229	168	3.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 397	5 229	168	3.21
2. Résultat financier (V-VI)	-5 397	-5 229	-170	-1.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	31 750	2 609	32 169	15
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 153	15 983	-8 831	-55.25
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	25 000	6 000	19 000	316.67
Total VII	32 153	21 983	10 169	46.26
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 503	20 796	707	3.40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	153	1 752	-1 600	-91.30
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	21 656	22 548	-893	-4.13
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	10 497	-565	11 062	15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	958		958	
Impôts sur les bénéfices (X)	1 928		1 928	
Total des produits (I+III+V+VII)	32 153	21 983	32 169	15
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 394 255	2 391 335	2 394 255	-100.00
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-2 362 102	-2 369 352	-2 362 102	-100.00

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

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

AUDITIS

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 820 464.33 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 419 986.91 Euros et dégageant un bénéfice de 42 400.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/09/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires

- 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.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- 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	32 845		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 121 644		4 925
Installations générales agencements aménagements divers	57 991		
Matériel de transport	37 190		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 741		1 517
TOTAL	1 222 566		6 441
Autres titres immobilisés	153		
Prêts, autres immobilisations financières			195
TOTAL	153		195
TOTAL GENERAL	1 259 630		6 637

	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			32 845	32 845
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 126 568	1 126 568
Installations générales agencements aménagements divers			57 991	57 991
Matériel de transport		18 800	18 390	18 390
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 257	7 257
TOTAL		18 800	1 210 207	1 210 207
Autres titres immobilisés		153		
Prêts, autres immobilisations financières			195	195
TOTAL		153	195	195
TOTAL GENERAL		18 953	1 247 314	1 247 314

ANNEXE

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

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	12 845			12 845
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	719 541	84 766		804 308
Installations générales agencements aménagements divers	32 580	4 771		37 351
Matériel de transport	20 829	3 678	18 800	5 707
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 010	920		5 930
TOTAL	777 960	94 136	18 800	853 296
TOTAL GENERAL	794 873	94 136	18 800	870 208

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	84 766				
Instal. générales agenc. aménag. divers	4 771				
Matériel de transport	3 678				
Matériel de bureau informatique mobilier	920				
TOTAL	94 136				
TOTAL GENERAL	94 136				

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	25 000		25 000		
TOTAL	25 000		25 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 876				4 876
TOTAL	4 876				4 876
TOTAL GENERAL	29 876		25 000		4 876
Dont dotations et reprises exceptionnelles			25 000		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	195	195	
Clients douteux ou litigieux	5 851	5 851	
Autres créances clients	443 512	443 512	
Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 539	2 539	
Débiteurs divers	49 459	49 459	
Charges constatées d'avance	9 660	9 660	
TOTAL	512 616	512 616	

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	391	391		
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	621 674	454 188	167 486	
Fournisseurs et comptes rattachés	223 215	223 215		
Personnel et comptes rattachés	108 482	108 482		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 171	60 171		
Impôts sur les bénéfices	1 928	1 928		
Taxe sur la valeur ajoutée	32 656	32 656		
Autres impôts taxes et assimilés	21 271	21 271		
Groupe et associés	10 825	10 825		
Autres dettes	3 257	3 257		
TOTAL	1 083 871	916 385	167 486	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	380 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	92 328			
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	10.000€	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	

ANNEXE

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

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	
Fonds commercial MONTCHANIN	5 000			5 000	
Total	20 000			20 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Evaluation des amortissements

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

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 :

ANNEXE

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

- 1) - la main d'oeuvre directe de production
 - la main d'oeuvre encadrement
 - les amortissements des immobilisations affectées directement à la production
 - les frais d'intérêt
 - les frais généraux
- le coût global de production est ventilé en trois sous-section
- atelier
 - laser
 - robot

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

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

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

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	9 500
Autres créances	48 996
Total	58 496

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	391
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 328
Dettes fiscales et sociales	109 868
Total	125 587

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 660
Total	9 660

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	10 804		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 673		

ANNEXE

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

- 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	5 397	
Dont entreprises liées	985	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		216 752
Nantissement sur le matériel au profit du CIC	208 986	
Nantissement sur le matériel au profit de la Banque Populaire	7 766	
Total (1)		216 752

Engagements reçus

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			250 000		250 000
Amortissements					
- dotations de l'exercice			27 778		27 778
Total			27 778		27 778
Redevances payées					
- exercice			28 186		28 186
Total			28 186		28 186
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			36 238		36 238
- entre 1 et 5 ans			144 951		144 951
- à plus de 5 ans			42 278		42 278
Total			223 467		223 467
Valeur résiduelle					
- à plus de 5 ans			2 300		2 300
Total			2 300		2 300
Montant en charge sur l'exercice			28 186		28 186

ANNEXE

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

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.CORPORELS	7 000	775200
- CESSION IMMO.FINANCIERES	153	775600
- REPRISE PROVISION EXCEPTIONNEL	25 000	787500
Total	32 153	
Charges exceptionnelles		
- CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 503	671800
- VAL.COMPTABLES ELEMENTS CEDES	153	675600
Total	21 656	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT CPAM	54 492
REMBOURSEMENT MALAKOFF	52
Total	54 544

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 2 MARS 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 42 401 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



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 2020,
- 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 45,20 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