

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 21/03/2022 sous le numéro de dépôt 1282

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

Comptes annuels
au 30 septembre 2021

EXEMPLAIRE GREFFE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12		Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	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	13 325	13 092	233		233
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	36 000		36 000		36 000
	Constructions	204 000	7 643	196 357		196 357
	Installations techniques, matériel et outillage	1 282 511	874 746	407 765	322 261	85 504 26.53
	Autres immobilisations corporelles	99 870	53 844	46 027	34 650	11 377 32.83
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	195		195	195	
	Total II	1 659 969	953 392	706 577	377 106	329 471 87.37
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	306 389		306 389	88 347	218 041 246.80
	En-cours de production de biens	242 861		242 861	113 153	129 709 114.63
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	668 458		668 458	444 487	223 971 50.39
	Autres créances	33 262		33 262	53 398	-20 136 -37.71
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	257 581		257 581	734 313	-476 732 -64.92
	Charges constatées d'avance (3)	7 582		7 582	9 660	-2 079 -21.52
	Total III	1 516 132		1 516 132	1 443 358	72 774 5.04
	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)	3 176 101	953 392	2 222 709	1 820 464	402 245 22.10

(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 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 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	472 593	430 192	42 401	9.86
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	110 889	42 401	68 489	161.53
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	847 482	736 593	110 889	15.05
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	620 602	621 761	- 1 158	- 0.19
	Concours bancaires courants	637	305	333	109.08
	Emprunts et dettes financières diverses	216 310	10 825	205 485	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 119	223 215	47 903	21.46
	Dettes fiscales et sociales	263 199	224 509	38 690	17.23
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 360	3 257	103	3.17
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 375 227	1 083 871	291 355	26.88
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 222 709	1 820 464	402 245	22.10

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

1 067 768

916 385

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1*	
	France	Exportation	Total	30/09/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	2 843 020	280 217	3 123 237	2 391 045	732 192	30.62
Production vendue de services	28 787		28 787	28 942	-155	-0.54
Chiffre d'affaires NET	2 871 807	280 217	3 152 024	2 419 987	732 037	30.25
Production stockée			129 709	35 030	94 678	270.27
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 024	12 049	-7 025	-58.30
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			37 311	54 544	-17 232	-31.59
Autres produits			319	193	126	65.07
Total des Produits d'exploitation (I)			3 324 387	2 521 803	802 584	31.83
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 377 911	731 502	646 409	88.37
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-218 041	46 081	-264 122	-573.17
Autres achats et charges externes *			769 909	606 858	163 052	26.87
Impôts, taxes et versements assimilés			38 855	40 995	-2 140	-5.22
Salaires et traitements			802 803	722 721	80 082	11.08
Charges sociales			261 013	239 321	21 691	9.06
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			99 353	94 136	5 217	5.54
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4 893	2	4 891	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			3 136 696	2 481 616	655 080	26.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			187 691	40 187	147 504	367.04
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 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart 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)	500		500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	500		500	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 376	5 397	1 979	36.66
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 376	5 397	1 979	36.66
2. Résultat financier (V-VI)	-6 876	-5 397	-1 479	-27.40
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	180 815	34 790	146 025	419.73
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 153	-7 153	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		25 000	-25 000	-100.00
Total VII		32 153	-32 153	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		21 503	-21 503	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 998	153	15 845	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	15 998	21 656	-5 658	-26.13
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-15 998	10 497	-26 495	-252.40
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	18 582	958	17 624	NS
Impôts sur les bénéfices (X)	35 346	1 928	33 418	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	3 324 887	2 553 955	770 931	30.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 213 997	2 511 555	702 443	27.97
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	110 889	42 401	68 489	161.53

* 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

SAS ACSM LIORET METAL INDUSTRIES

57 Boulevard Saint Antoine

71200 LE CREUSOT

ANNEXE DU 01/10/2020 AU 30/09/2021

AUDITIS

33 Rue des Oiseaux

BP 80153

71306 MONTCEAU LES MINES

03.85.58.57.58

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 222 709.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 152 023.97 Euros et dégageant un bénéfice de 110 889.46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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 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

De plus, la société a opter pour le remboursement de son PGE à hauteur de 230 000 € sur 5 ans.

- 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,

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- 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.

- 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	480
Terrains			36 000
Constructions sur sol propre			204 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 126 568		173 801
Installations générales agencements aménagements divers	57 991		25 630
Matériel de transport	18 390		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 257		4 911
TOTAL	1 210 207		444 342
Prêts, autres immobilisations financières	195		
TOTAL	195		
TOTAL GENERAL	1 247 314		444 822

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

		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			33 325	33 325
Terrains				36 000	36 000
Constructions sur sol propre				204 000	204 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			17 858	1 282 511	1 282 511
Installations générales agencements aménagements divers			14 309	69 312	69 312
Matériel de transport				18 390	18 390
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				12 168	12 168
	TOTAL		32 167	1 622 381	1 622 381
Prêts, autres immobilisations financières				195	195
	TOTAL			195	195
	TOTAL GENERAL		32 167	1 659 969	1 659 969

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	247		13 092
Constructions sur sol propre		7 643		7 643
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	804 308	81 051	10 613	874 746
Installations générales agencements aménagements divers	37 351	4 886	5 557	36 681
Matériel de transport	5 707	3 678		9 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 930	1 847		7 778
	TOTAL	853 296	16 169	936 233
	TOTAL GENERAL	870 208	16 169	953 392

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	247				
Constructions sur sol propre	7 643				
Instal.techniques matériel outillage indus.	81 051				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 886				
Matériel de transport	3 678				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 847				
	TOTAL	99 106			
	TOTAL GENERAL	99 353			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des provisions

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

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	
Autres créances clients	668 458	668 458	
Personnel et comptes rattachés	8 550	8 550	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 098	23 098	
Débiteurs divers	1 614	1 614	
Charges constatées d'avance	7 582	7 582	
TOTAL	709 497	709 497	

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	879	879		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	620 360	312 902	202 961	104 497
Fournisseurs et comptes rattachés	271 119	271 119		
Personnel et comptes rattachés	142 565	142 565		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 787	64 787		
Impôts sur les bénéfices	35 346	35 346		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 011	2 011		
Autres impôts taxes et assimilés	18 489	18 489		
Groupe et associés	216 310	216 310		
Autres dettes	3 360	3 360		
TOTAL	1 375 226	1 067 768	202 961	104 497
Emprunts souscrits en cours d'exercice	240 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	241 314			
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 01/10/2020 au 30/09/2021

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 10 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
Construction	Linéaire	10 à 50 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 01/10/2020 au 30/09/2021

- 1) - la main d'oeuvre directe de production
 - la main d'oeuvre encadrement
 - les amortissementsdes 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 travaillés sur l'année

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

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

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	12 068
Total	12 068

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	879
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 663
Dettes fiscales et sociales	138 639
Total	168 181

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 582
Total	7 582

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	2 16 289		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 938		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- 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	7 376	500
Dont entreprises liées	857	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		157 685
Nantissement sur le matériel au profit du CIC	157 685	
Total (1)		157 685

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			250 000		250 000
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			27 778		27 778
- dotations de l'exercice			25 000		25 000
Total			52 778		52 778
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			28 186		28 186
- exercice			36 238		36 238
Total			64 424		64 424
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			6 040		6 040
Total			187 229		187 229
Valeur résiduelle					
- à plus de 5 ans			2 300		2 300
Total			2 300		2 300
Montant en charge sur l'exercice			36 238		36 238



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 2021

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 2021

À 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 2021, 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 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.



JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 10-11 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.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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.441-6 du 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.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

**RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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 2 mars 2022

Le Commissaire aux Comptes

Exco Sodelec

Loïc VALICHON

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12		Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	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	13 325	13 092	233		233
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	36 000		36 000		36 000
	Constructions	204 000	7 643	196 357		196 357
	Installations techniques, matériel et outillage	1 282 511	874 746	407 765	322 261	85 504 26.53
	Autres immobilisations corporelles	99 870	53 844	46 027	34 650	11 377 32.83
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	195		195	195	
Total II		1 659 969	953 392	706 577	377 106	329 471 87.37
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	306 389		306 389	88 347	218 041 246.80
	En-cours de production de biens	242 861		242 861	113 153	129 709 114.63
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	668 458		668 458	444 487	223 971 50.39
	Autres créances	33 262		33 262	53 398	-20 136 -37.71
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	257 581		257 581	734 313	-476 732 -64.92
	Charges constatées d'avance (3)	7 582		7 582	9 660	-2 079 -21.52
	Total III	1 516 132		1 516 132	1 443 358	72 774 5.04
	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)		3 176 101	953 392	2 222 709	1 820 464	402 245 22.10

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

195

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 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	472 593	430 192	42 401	9.86
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	110 889	42 401	68 489	161.53
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	847 482	736 593	110 889	15.05
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	620 602	621 761	-1 158	-0.19
	Concours bancaires courants	637	305	333	109.08
	Emprunts et dettes financières diverses	216 310	10 825	205 485	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 119	223 215	47 903	21.46
	Dettes fiscales et sociales	263 199	224 509	38 690	17.23
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 360	3 257	103	3.17
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 375 227	1 083 871	291 355	26.88
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 222 709	1 820 464	402 245	22.10

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

1 067 768

916 385

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1*	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	2 843 020	280 217	3 123 237	2 391 045	732 192	30.62
Production vendue de services	28 787		28 787	28 942	-155	-0.54
Chiffre d'affaires NET	2 871 807	280 217	3 152 024	2 419 987	732 037	30.25
Production stockée			129 709	35 030	94 678	270.27
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			5 024	12 049	-7 025	-58.30
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			37 311	54 544	-17 232	-31.59
Autres produits			319	193	126	65.07
Total des Produits d'exploitation (I)			3 324 387	2 521 803	802 584	31.83
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 377 911	731 502	646 409	88.37
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-218 041	46 081	-264 122	-573.17
Autres achats et charges externes *			769 909	606 858	163 052	26.87
Impôts, taxes et versements assimilés			38 855	40 995	-2 140	-5.22
Salaires et traitements			802 803	722 721	80 082	11.08
Charges sociales			261 013	239 321	21 691	9.06
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			99 353	94 136	5 217	5.54
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4 893	2	4 891	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			3 136 696	2 481 616	655 080	26.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			187 691	40 187	147 504	367.04
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 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart 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)	500		500	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	500		500	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 376	5 397	1 979	36.66
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 376	5 397	1 979	36.66
2. Résultat financier (V-VI)	-6 876	-5 397	-1 479	-27.40
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	180 815	34 790	146 025	419.73
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 153	-7 153	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		25 000	-25 000	-100.00
Total VII		32 153	-32 153	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		21 503	-21 503	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 998	153	15 845	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	15 998	21 656	-5 658	-26.13
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-15 998	10 497	-26 495	-252.40
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	18 582	958	17 624	NS
Impôts sur les bénéfices (X)	35 346	1 928	33 418	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	3 324 887	2 553 955	770 931	30.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 213 997	2 511 555	702 443	27.97
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	110 889	42 401	68 489	161.53

* 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

SAS ACSM LIORET METAL INDUSTRIES

57 Boulevard Saint Antoine

71200 LE CREUSOT

ANNEXE DU 01/10/2020 AU 30/09/2021

AUDITIS

33 Rue des Oiseaux

BP 80153

71306 MONTCEAU LES MINES

03.85.58.57.58

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 222 709.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 152 023.97 Euros et dégageant un bénéfice de 110 889.46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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 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

De plus, la société a opter pour le remboursement de son PGE à hauteur de 230 000 € sur 5 ans.

- 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,

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- 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.

- 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		480
Terrains			36 000
Constructions sur sol propre			204 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 126 568		173 801
Installations générales agencements aménagements divers	57 991		25 630
Matériel de transport	18 390		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 257		4 911
TOTAL	1 210 207		444 342
Prêts, autres immobilisations financières	195		
TOTAL	195		
TOTAL GENERAL	1 247 314		444 822

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

		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			33 325	33 325
Terrains				36 000	36 000
Constructions sur sol propre				204 000	204 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			17 858	1 282 511	1 282 511
Installations générales agencements aménagements divers			14 309	69 312	69 312
Matériel de transport				18 390	18 390
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				12 168	12 168
	TOTAL		32 167	1 622 381	1 622 381
Prêts, autres immobilisations financières				195	195
	TOTAL			195	195
	TOTAL GENERAL		32 167	1 659 969	1 659 969

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	247		13 092
Constructions sur sol propre		7 643		7 643
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	804 308	81 051	10 613	874 746
Installations générales agencements aménagements divers	37 351	4 886	5 557	36 681
Matériel de transport	5 707	3 678		9 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 930	1 847		7 778
	TOTAL	853 296	16 169	936 233
	TOTAL GENERAL	870 208	99 353	953 392

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	247				
Constructions sur sol propre	7 643				
Instal.techniques matériel outillage Indus.	81 051				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 886				
Matériel de transport	3 678				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 847				
	TOTAL	99 106			
	TOTAL GENERAL	99 353			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des provisions

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

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	
Autres créances clients	668 458	668 458	
Personnel et comptes rattachés	8 550	8 550	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 098	23 098	
Débiteurs divers	1 614	1 614	
Charges constatées d'avance	7 582	7 582	
TOTAL	709 497	709 497	

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	879	879		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	620 360	312 902	202 961	104 497
Fournisseurs et comptes rattachés	271 119	271 119		
Personnel et comptes rattachés	142 565	142 565		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 787	64 787		
Impôts sur les bénéfices	35 346	35 346		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 011	2 011		
Autres impôts taxes et assimilés	18 489	18 489		
Groupe et associés	216 310	216 310		
Autres dettes	3 360	3 360		
TOTAL	1 375 226	1 067 768	202 961	104 497
Emprunts souscrits en cours d'exercice	240 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	241 314			
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 01/10/2020 au 30/09/2021

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 10 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
Construction	Linéaire	10 à 50 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 01/10/2020 au 30/09/2021

- 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 travaillés sur l'année

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

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

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	12 068
Total	12 068

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 663
Dettes fiscales et sociales	138 639
Total	168 181

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 582
Total	7 582

Éléments 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	216 289		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 938		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- 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	7 376	500
Dont entreprises liées	857	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		157 685
Nantissement sur le matériel au profit du CIC	157 685	
Total (1)		157 685

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			250 000		250 000
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			27 778		27 778
- dotations de l'exercice			25 000		25 000
Total			52 778		52 778
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			28 186		28 186
- exercice			36 238		36 238
Total			64 424		64 424
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			6 040		6 040
Total			187 229		187 229
Valeur résiduelle					
- à plus de 5 ans			2 300		2 300
Total			2 300		2 300
Montant en charge sur l'exercice			36 238		36 238

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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
Charges exceptionnelles		
- VAL-COMPTABLES ELEMENTS CEDES	15 998	675200
Total	15 998	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT CPAM	21 493
REPRISE PROV.DEPRECIATION CREANCE	4 875
REMBOURSEMENT TICFE	10 943
Total	37 311

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 16 MARS 2022

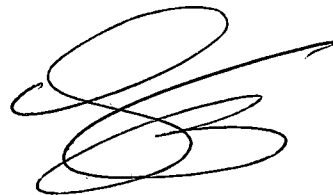
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

de l'exercice clos le 30 septembre 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 110 889 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

AVOCATS

CABINET DE CHALON-SUR-SAONE

6 rue de la Trémouille
71100 CHALON SUR SAONE
03 85 46 92 70

Alain BALLET

✉ : ballet@avocatsel.com

Arnaud MASUÉ

✉ : masue@avocatsel.com

CABINET DE TOURNUS

13 rue des Tonneliers
BP 48
71700 TOURNUS
03 85 51 75 08

Thierry CLAIRE

✉ : tclaire@fidact-avocat.fr

Anne DESORMEAUX

✉ : adesormeaux@fidact-avocat.fr

Amaury PANIER

✉ : apanier@fidact-avocat.fr

www.fidact-avocat.fr

Droit fiscal

Droit des Sociétés

Fusion acquisition

Vente de fonds de commerce

Transmission d'Entreprise

Entreprises en difficulté

Droit bancaire

Droit social

Droit commercial

Droit de la famille

Contentieux commercial

Droit rural

**TRIBUNAL DE COMMERCE
GREFFE**

4 Rue Emiland Menand

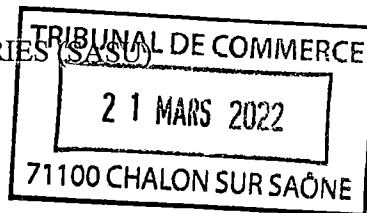
71100 CHALON SUR SAONE

Le 17 mars 2022

N/Réf. : 09.00734/AB/CV

Affaire : ACSM LIORET METAL INDUSTRIES (SASU)

Dépôt des comptes annuels



Madame, Monsieur,

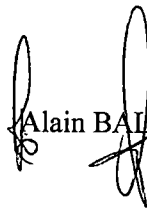
Je vous adresse ci-joint concernant la société ACSM LIORET METAL INDUSTRIES :

- 1 exemplaire du bilan au 30 septembre 2021,
- 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 45,34 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