Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHALON SUR SAONE - 7102 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 04/03/2026 - 1086 - 2011 B 00079 - 521 852 871 - A.C.S.M. LIORET METAL INDUSTRIES

ABSOLUCE
Conseils d'entrepreneurs

Auditis

Sylvain Castellani
Expert-Comptable

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

Comptes annuels au 30 septembre 2025

EXEMPLAIRE GREFFE

Pour copie certifiée conforme

AUDITIS
33 quai Gauthey
71300 MONTCEAU-LES-MINES
Tél. +33 (0)3 85 58 57 58
contact@auditis.fr

Absolume membre de
INA GROU

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2025 12			Exercice N-1 30/09/2024 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	3 540	374	3 166		3 166	
	Fonds commercial (1)	20 000		20 000	20 000		
	Autres immobilisations incorporelles	19 495	19 495				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	36 000		36 000	36 000		
	Constructions	204 000	47 093	156 907	166 770	-9 862	-5.91
	Installations techniques, matériel et outillage	1 678 493	1 267 814	410 679	274 509	136 170	49.61
	Autres immobilisations corporelles	158 618	92 201	66 418	77 140	-10 722	-13.90
	Immobilisations en cours				183 400	-183 400	-100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	153		153	153		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 605		2 605	195	2 410	NS
	Total II	2 126 971	1 431 043	695 928	758 166	-62 238	-8.21
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	198 192		198 192	195 201	2 991	1.53
	En-cours de production de biens	91 334		91 334	144 878	-53 543	-36.96
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 196		3 196		3 196	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	533 792		533 792	534 756	-964	-0.18
	Autres créances	39 754		39 754	27 682	12 072	43.61
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	345 978		345 978	522 650	-176 673	-33.80
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	25 763		25 763	7 800	17 963	230.31
	Total III	1 238 009		1 238 009	1 432 967	-194 958	-13.61
	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)	3 364 980	1 431 043	1 933 937	2 191 133	-257 197	-11.74

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 2 605
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2025 12	Exercice N-1 30/09/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 240 000)	240 000	240 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	24 000	24 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	632 729	600 751	31 978	5.32
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	41 515	111 978	-70 463	-62.93
	Subventions d'investissement	30 000		30 000	
	Provisions réglementées				
	Total I	968 244	976 729	-8 485	-0.87
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	303 546	335 387	-31 841	-9.49
	Concours bancaires courants	753	593	160	27.01
	Emprunts et dettes financières diverses	131 513	137 380	-5 867	-4.27
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	230 513	316 414	-85 901	-27.15
	Dettes fiscales et sociales	271 122	252 347	18 776	7.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		167 680	-167 680	-100.00
	Autres dettes	27 745	4 603	23 142	502.71
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	500		500	
	Total IV	965 693	1 214 405	-248 712	-20.48
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 933 937	2 191 133	-257 197	-11.74
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	765 844	985 720		

SAS ACSM LIORET METAL INDUSTRIES

57 Boulevard Saint Antoine

71200 LE CREUSOT

ANNEXE DU 01/10/2024 AU 30/09/2025

AUDITIS
33 Quai Gauthey
BP 80153
71306 MONTCEAU LES MINES
03.85.58.57.58

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 933 936.63 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 818 018.29 Euros et dégageant un bénéfice de 41 515.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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	39 495		3 540
Terrains		36 000		
Constructions sur sol propre		204 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 416 493		262 000
Installations générales agencements aménagements divers		124 210		2 540
Matériel de transport		18 390		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		23 468		
Immobilisations corporelles en cours		183 400		1 770
	TOTAL	2 005 961		266 310
Autres titres immobilisés		153		
Prêts, autres immobilisations financières		195		2 410
	TOTAL	348		2 410
	TOTAL GENERAL	2 049 871		272 260

		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			43 035	43 035
Terrains				36 000	36 000
Constructions sur sol propre				204 000	204 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				1 678 493	1 678 493
Installations générales agencements aménagements divers				126 750	126 750
Matériel de transport			9 990	8 400	8 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				23 468	23 468
Immobilisations corporelles en cours			185 170		
	TOTAL		195 160	2 077 111	2 077 111
Autres titres immobilisés				153	153
Prêts, autres immobilisations financières				2 605	2 605
	TOTAL			2 757	2 757
	TOTAL GENERAL		195 160	2 126 971	2 126 971

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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	19 495	374		19 869
Constructions sur sol propre	37 230	9 862		47 093
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 141 984	125 830		1 267 814
Installations générales agencements aménagements divers	55 514	10 674		66 188
Matériel de transport	18 390		9 990	8 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 024	2 588		17 612
TOTAL	1 268 143	148 954	9 990	1 407 107
TOTAL GENERAL	1 291 705	149 328	9 990	1 431 043

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	374				
Constructions sur sol propre	9 862				
Instal.techniques matériel outillage indus.	125 830				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 674				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 588				
TOTAL	148 954				
TOTAL GENERAL	149 328				

Etat des provisions
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	2 605	2 605	
Autres créances clients	533 792	533 792	
Personnel et comptes rattachés	1 250	1 250	
Impôts sur les bénéfices	23 308	23 308	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 544	6 544	
Débiteurs divers	8 653	8 653	
Charges constatées d'avance	25 763	25 763	
TOTAL	601 914	601 914	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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	1 118	1 118		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	303 181	103 332	175 766	24 083
Fournisseurs et comptes rattachés	230 513	230 513		
Personnel et comptes rattachés	136 913	136 913		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 631	73 631		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 997	53 997		
Autres impôts taxes et assimilés	6 582	6 582		
Groupe et associés	131 513	131 513		
Autres dettes	27 745	27 745		
Produits constatés d'avance	500	500		
TOTAL	965 693	765 844	175 766	24 083
Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	111 977			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	42			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	10. 0000	24 000			24 000

Frais d'établissement

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

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

Fonds commercial

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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 :

1) - la main d'oeuvre directe de production
- la main d'oeuvre encadrement
- les amortissementsdesimmobilisationsaffectéesdirectement 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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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	57 425
Autres créances	5 099
Total	62 524

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 118
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 905
Dettes fiscales et sociales	110 097
Total	139 120

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 763
Total	25 763
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	500
Total	500

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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	131 472		

- 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	12 774	123
Dont entreprises liées	5 269	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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			127 778		127 778
- dotations de l'exercice			25 000		25 000
Total			152 778		152 778
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			173 138		173 138
- exercice			36 238		36 238
Total			209 376		209 376
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			36 238		36 238
- entre 1 et 5 ans			6 039		6 039
Total			42 277		42 277
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			2 300		2 300
Total			2 300		2 300

ANNEXE

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

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 engagementsenmatière d'indemnités de fin de carrière à devoir au personnel.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

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

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : A.C.S.M. LIORET METAL INDUSTRIES
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification - (Siren) : CHALON SUR SAONE 521 852 871

Représentée par :
la société GEOFFROY GUISE
( ) agissant en qualité de représentant(e) légal(e)
( ) étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025

(X) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

( ) Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

( ) Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

( ) Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

( ) Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Monsieur Geoffroy GUISE
Société GEOFFROY GUISE

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
521 852 871 RCS CHALON SUR SAONE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 24 FEVRIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 41 515 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes	40 000 euros
Le solde au compte « **autres réserves** »	1 515 euros
	41 515 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 24 février 2026.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2022 : Néant
Exercice clos le 30 septembre 2023 : 80 000 euros
Exercice clos le 30 septembre 2024 : 80 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 FEVRIER 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

Société GEOFFROY GUISE