

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PERPIGNAN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2005 B 00870

Numéro SIREN : 481 701 647

Nom ou dénomination : ACTIF AUDIT ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 16/11/2020 sous le numéro de dépôt A2020/006436

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
PERPIGNAN



631671

Dénomination : ACTIF AUDIT ASSOCIES
Adresse : 1 rue Henry le Chatelier 66100 Perpignan -FRANCE-
n° de gestion : 2005B00870
n° d'identification : 481 701 647
n° de dépôt : A2020/006436
Date du dépôt : 16/11/2020

Pièce : Rapport du commissaire à la transformation du
10/11/2020



631671

Une nouvelle idée de l'expert-comptable

SARL ACTIF AUDIT ASSOCIES

1 rue Henry le Chatelier
66100 PERPIGNAN

RCS PERPIGNAN 481 701 647

**RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA
TRANSFORMATION ET DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LA TRANSFORMATION DE LA
SOCIETE « ACTIF AUDIT ASSOCIES », SOCIETE A
RESPONSABILITE LIMITEE EN SOCIETE PAR
ACTIONS SIMPLIFIEE**

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de MONTPELLIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION ET DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE « ACTIF AUDIT ASSOCIES », SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Aux associés,

En notre qualité, d'une part, de commissaire aux comptes désigné en application des dispositions de l'article L. 223-43 du Code de commerce et, d'autre part, de commissaire à la transformation désigné en application des dispositions de l'article L. 224-3 du même code par décision unanime des associés en date du 30 octobre 2020, nous avons établi le présent rapport afin :

- De vous présenter notre analyse de la situation de votre société ;
- De vous faire connaître notre appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et, le cas échéant, sur les avantages particuliers stipulés et de nous prononcer, en application des dispositions de l'article R. 224-3 du code de commerce, sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

Mission du commissaire aux comptes sur la situation de la société

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté notamment à analyser la situation de la société au regard de caractéristiques financières et d'exploitation.

La synthèse de cette analyse est la suivante :

- Les derniers comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2020, qui n'ont fait l'objet ni d'un audit ni d'un examen limité, font apparaître :
 - Un Chiffre d'Affaires, hors taxes de la société, sans tenir compte de l'effet inflationniste, qui a augmenté de 6,3% pour se stabiliser à 90 060 euros contre 84 700 euros pour l'exercice précédent ;
 - Un taux de marge brute, (elle-même définie comme la différence entre le chiffre d'affaires et le montant des achats consommés), qui est resté stable à 20% du chiffre d'affaires H.T. au titre de cet exercice, comme lors de l'exercice clos le 30 septembre 2019 ;

- Une Valeur Ajoutée qui mesure la part de chiffre d'affaires disponible pour absorber les charges internes et dégager un résultat, c'est à dire la productivité de l'entreprise, qui est passée de 12% à 13% du Chiffre d'affaires H.T.
 - Un excédent brut d'exploitation de 11 421 euros qui représente la rentabilité économique brute de l'entreprise et qui représentait 4% du chiffre d'affaires au cours de l'exercice précédent, par rapport à 13% pour ce dernier exercice ;
 - **Un résultat net bénéficiaire de 9 708 euros après Impôt sur les Sociétés, contre 8 011 euros lors de l'exercice précédent.**
 - Une **Capacité d'autofinancement qui s'élève, pour l'exercice, à 9 708 euros.**
- Par rapport à l'exercice précédent
 - Le fonds de roulement, caractéristique de l'équilibre financier de l'entreprise (différence entre ressources stables et emplois fixes), a augmenté de 9 708 euros.
 - Le besoin en fonds de roulement, nécessaire principalement au financement des créances clients, financé en partie par le crédit fournisseurs, a diminué de 1 067 euros.
 - La trésorerie nette de l'entreprise, différence entre le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement, a augmenté de 8 641 euros.
 - Aucune situation intermédiaire n'a été arrêtée depuis la clôture des comptes annuel, cependant, une analyse des comptes sur la période de rétroactivité a permis de confirmer que les chiffres clés de l'entreprise ne présentaient pas d'incohérence flagrante ni de tendance inattendue. Les dirigeants de la société, dans une lettre d'affirmation, nous ont indiqué que l'activité devrait être maintenue, et qu'aucune modification ne devrait être apportée à la structure financière à court terme.

Mission du commissaire à la transformation

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté :

- A contrôler par sondages les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation ;
- A vérifier si, compte tenu des événements survenus depuis la date de clôture du dernier exercice, le montant des capitaux propres déterminé selon les mêmes règles et méthodes comptables que celles utilisées pour l'établissement des derniers comptes annuels est au moins égal au montant du capital social.

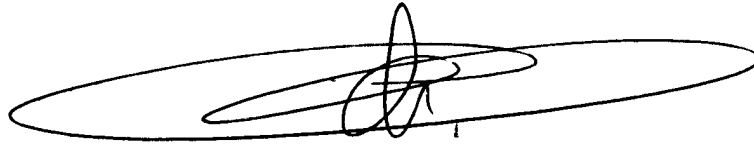
Elles ont également consisté à analyser les avantages particuliers stipulés.

Sur la base de nos travaux nous attestons que le montant des capitaux propres, à la date du 30 septembre 2020 est au moins égal au montant du capital social.

Nous n'avons pas relevé d'avantages particuliers stipulés dans les statuts de la société en sa nouvelle forme.

Fait à Perpignan, le 10 novembre 2020.

Pour la SARL ACTIUM AUDIT CONSEIL

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a central vertical stroke, enclosed within a large, horizontal oval shape.

Philippe ADGE
Commissaire aux Comptes signataire

Activité

Activité globale	2019/2020	2018/2019	Evolution
Chiffre d'affaires	90 060 €	84 700 €	+6,3%
Achats consommés	72 048 €	67 760 €	+6,3%
Marge globale	18 012 €	16 940 €	+6,3%
Taux de marge globale	20%	20%	

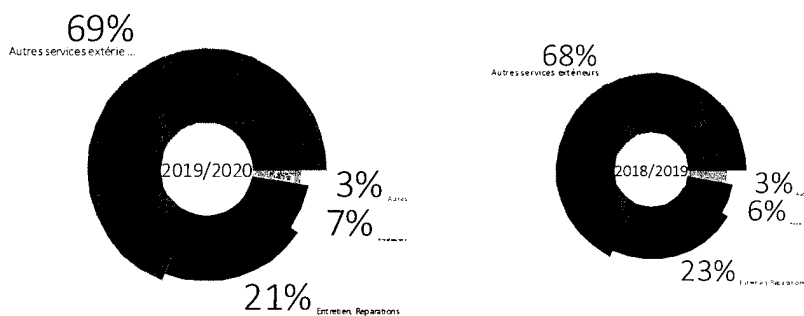
Chiffre d'affaires global



Synthèse des charges

Synthèse des charges	2019/2020	2018/2019	Evolution
Charges de fonctionnement	6 191 €	7 124 €	-13,1%
Impôts et taxes	400 €	391 €	+2,3%
Charges de personnel			
Impôt société	1 713 €	1 414 €	+21,1%

Charges de fonctionnement



Soldes intermédiaires de gestion

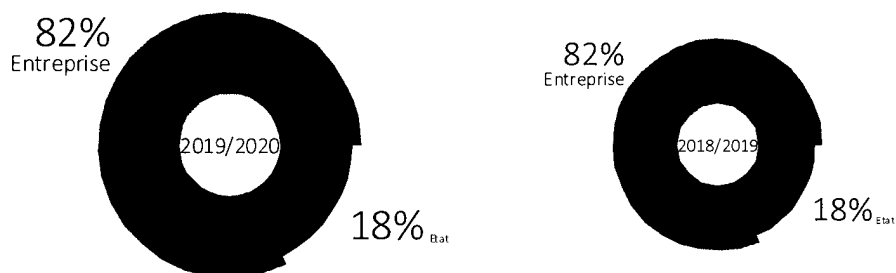
SIG	2019/2020	2018/2019	Evolution	
Chiffre d'affaires	90 060 €	84 700 €	+5 360 €	+6,3%
Achats consommés	72 048 €	67 760 €	+4 288 €	+6,3%
Marge globale	18 012 €	16 940 €	+1 072 €	+6,3%
Charges de fonctionnement	6 191 €	7 124 €	-933 €	-13,1%
Valeur ajoutée	11 821 €	9 816 €	+2 005 €	+20,4%
Impôts et taxes	400 €	391 €	+9 €	+2,3%
Charges de personnel				
Excédent brut d'exploitation	11 421 €	9 425 €	+1 996 €	+21,2%
Résultat d'exploitation	11 421 €	9 425 €	+1 996 €	+21,2%
Résultat financier				
Résultat courant	11 421 €	9 425 €	+1 996 €	+21,2%
Résultat exceptionnel				
Impôt société	1 713 €	1 414 €	+299 €	+21,1%
Résultat de l'exercice	9 708 €	8 011 €	+1 697 €	+21,2%
Capacité d'autofinancement	9 708 €	8 011 €	+1 697 €	+21,2%

Ratios d'exploitation

Ratios d'exploitation	2019/2020	2018/2019	Evolution
BFR en nombre de jours de CA	-138 jours	-151 jours	+8,6%
Crédits clients	203 jours	732 jours	-72,3%
Crédits fournisseurs	404 jours	975 jours	-58,6%

Répartition de la valeur ajoutée

Valeur ajoutée



Seuil de rentabilité

Seuil de rentabilité	2019/2020	2018/2019	Evolution
Chiffre d'affaires	90 060 €	84 700 €	+6,3%
Achats consommés	72 048 €	67 760 €	+6,3%
Marge sur coût variable	18 012 €	16 940 €	+6,3%
Taux de marge sur coût variable	20,00%	20,00%	
Total des coûts fixes	6 591 €	7 515 €	-12,3%
Seuil de rentabilité	32 955 €	37 575 €	-12,3%
Ecart du seuil	57 105 €	47 125 €	+21,2%
Point mort	132 jours	160 jours	-17,5%

Flux de trésorerie

Du résultat à votre trésorerie	Valeur
Résultat de l'année 2019/2020	9 708 €
Capacité à générer de la trésorerie (CAF)	9 708 €
<i>Financements externes (ce qui est entré)</i>	
<i>Besoins financiers (ce qui est sorti)</i>	
<i>Variations liées à l'exploitation</i>	
Créances clients	+123 779 €
Dettes fournisseurs	-116 113 €
Autres créances	+199 301 €
Autres dettes	-208 034 €
Solde de trésorerie au 30/09/2019	55 765 €
TOTAL des mouvements de trésorerie	+8 641 €
Solde de trésorerie au 30/09/2020	64 406 €

Bilan

Bilan au 30/09/2020

	ACTIF 157 684 €	PASSIF 157 684 €	
IMMOBILISATIONS	30 000 €		
		59 845 €	CAPITAUX PROPRES
CRÉANCES CLIENTS	48 660 €		
AUTRES CRÉANCES	14 618 €		
		86 682 €	DETTES FOURNISSEURS
TRÉSORERIE	64 406 €		
		11 157 €	AUTRES DETTES

■	FONDS DE ROULEMENT 29 845 €
■	EXCÉDENT EN F.R. 34 561 €
■	TRÉSORERIE 64 406 €

Bilan	2019/2020	2018/2019	Evolution
Immobilisations	30 000 €	30 000 €	
Créances clients	48 660 €	172 206 €	-71,7%
Autres créances	14 618 €	215 119 €	-93,2%
Trésorerie	64 406 €	151 467 €	-57,5%
Total (Actif)	157 684 €	568 792 €	-72,3%
Capitaux propres	59 845 €	50 137 €	+19,4%
Trésorerie négative		95 702 €	
Dettes fournisseurs	86 682 €	202 794 €	-57,3%
Autres dettes	11 157 €	220 159 €	-94,9%
Total (Passif)	157 684 €	568 792 €	-72,3%

Evolution structurelle

Evolution structurelle	2019/2020	2018/2019	Evolution
Fonds de roulement	29 845 €	20 137 €	+48,2%
Excédent / Besoin en F.R.	-34 561 €	-35 628 €	+3%
Trésorerie	64 406 €	55 765 €	+15,5%