

RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

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 ANNECY atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2008 B 00226
Numéro SIREN : 501 441 018
Nom ou dénomination : LE CERCLE

Ce dépôt a été enregistré le 15/12/2020 sous le numéro de dépôt A2020/010332

Laurent COLOMBET

Expert-comptable

Inscrit au Tableau de l'Ordre de Lyon

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LA TRANSFORMATION
DE LA SOCIETE EN
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**

« SARL LE CERCLE »

Société à Responsabilité Limitée
au capital de 50.000 Euros

16 Bis route de Morat
74 290 VEYRIER DU LAC

«LE CERCLE»

Société à Responsabilité Limitée
au Capital de 50 000 Euros

Siège social :
16 Bis Route de Morat

74 290 VEYRIER DU LAC

501 441 018 R.C.S ANNECY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LA
TRANSFORMATION DE LA SOCIETE
EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**

Aux associés,

En ma qualité, d'une part, de commissaire aux comptes désigné en application des dispositions de l'article L223-43 du Code de Commerce, j'ai établi le présent rapport sur la situation de votre société.

Mission du commissaire aux comptes sur la situation de la société

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai 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 des caractéristiques financières et d'exploitation.

Mon analyse s'appuie sur les comptes annuels approuvés au 31 décembre 2019 et une situation au 30 novembre 2020 avec une projection pour la fin d'année.

La situation de la société se caractérise par les éléments suivants au 31 décembre 2019 :

- L'activité se situe à 357 k€ avec une progression de 19 %.
- Les autres produits d'exploitation constitués de la refacturation aux filiales de sommes prises en charge par la société pour 75 k€ progressent de 12 %.
- Les achats et charges externes pour 366 k€ progressent de 3 %.
- Il n'y a pas de masse salariale.
- Les produits financiers sont constitués des dividendes versés par les filiales et représentent un total de 427 k€ et sont en progression de 73 % par rapport à l'exercice précédent.
- L'ensemble aboutit à un résultat net de 453 k€ au lieu de 234 k€ l'exercice précédent.
- La situation financière demeure favorable ;
- Les capitaux propres de la société sont de 547 k€ au 31 décembre 2019 avec un capital social de 50 k€.
- Les actifs immobilisés pour 1 452 k€ sont constitués de participations dans cinq filiales actives représentant 84 % de l'actif de la société.
- Le financement est assuré à hauteur d'un tiers par les capitaux propres, un tiers par des emprunts bancaires et un autre tiers par les comptes courants des associés.
- Le solde de trésorerie disponible est de 46 k€ au 31 décembre 2019.

L'année 2020 se traduit par les éléments suivants :

- Les activités des filiales se sont plutôt bien maintenues sauf celles concernant l'export.
- L'activité de la société connaît un ralentissement de l'ordre de 30 % en raison de :
 - o l'adaptation des facturations au niveau d'activité des filiales liée à la pandémie de Covid-19,
 - o la sortie d'une des filiales du groupe.
- Les produits financiers quant à eux ont baissé de 15 %.
- Cependant la cession d'une filiale génère un produit de 342 k€.
- Le bénéfice 2020 devrait être supérieur à celui de 2019 pour 200 k€.
- Aucun événement exceptionnel susceptible de compromettre la continuité d'exploitation ne m'a été signalé.

Dans le cadre de la transformation envisagée, la situation de votre société, telle qu'elle est analysée ci-dessus, n'appelle pas d'observation de ma part, en particulier au regard de la continuité d'exploitation.

Annecy Le Vieux, le 11 décembre 2020

Laurent COLOMBET

Commissaire aux comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes

Rattaché à la Compagnie Régionale Dauphiné-Savoie


