

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2001 B 05916

Numéro SIREN : 343 922 860

Nom ou dénomination : AUDIT ETUDES ET CONSEILS

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2020 sous le numéro de dépôt 52062

AUDIT ETUDES ET CONSEILS

Société à responsabilité limitée au capital de 8 016 euros

Siège social : 45 rue Anatole France

92300 LEVALLOIS-PERRET

RCS NANTERRE 343 922 860

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

SUR LA TRANSFORMATION

DE LA SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE

EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Laurent BENEDICT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

efic

LAURENT BENEDICT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE PARIS

EXPERT-COMPTABLE DIPLÔMÉ PAR L'ÉTAT
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE PARIS

CONSEIL ET EXPERT FINANCIER

Madame, Monsieur les associés,

En exécution de la mission de commissaire à la transformation qui m'a été confiée par vous-même en date du 12 novembre 2020, en application des dispositions des articles L. 224-3 et L.223-43 du Code de commerce, j'ai établi le présent rapport afin de vous faire connaître mon appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et sur les avantages particuliers stipulés et de me prononcer sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à contrôler les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation, à analyser les avantages particuliers stipulés et à vérifier que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Cette vérification a notamment consisté à apprécier l'incidence éventuelle sur la valeur comptable des éléments entrant dans la détermination des capitaux propres, des événements survenus entre la date des derniers comptes annuels et la date de notre rapport.

Je me suis fait présenter et j'ai examiné, entre autres documents, le projet de comptes annuels relatifs à la période du 1^{er} septembre 2019 au 31 août 2020 qui est annexé au présent rapport. Je me suis fait confirmer par la société que le résultat comptable de la période du 1^{er} septembre 2020 à la date de réalisation de l'opération était bénéficiaire.

La situation nette comptable au 31 août 2020 s'élève à 382 863 euros.

J'ai constaté que la situation nette de votre société, qui s'élève à 382 863 euros, est supérieure ou égale à votre capital social dont le montant s'élève à 8 016 euros.

Compte tenu de ce qui précède, le montant des capitaux propres au jour de l'opération est supérieur ou égale au montant du capital social de 8 016 euros.



www.groupe-efic.com

7, RUE CHATEAUBRIAND - 75008 PARIS

TÉL. 01-45-63-51-39 - PORT. 06-19-81-33-15 - FAX 01-45-63-77-86 - lbenedict@cabinetbenedict.com
SIRET N° 50178218900010 - N° DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 87501782189 - CODE APE 6920Z

MEMBRE D'UNE ASSOCIATION AGRÉÉE - LE RÈGLEMENT DES HONORAIRES PAR CHÈQUE EST ACCEPTÉ



Sur la base de mes travaux, je n'ai pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social et j'atteste que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Fait à PARIS,
Le 20 novembre 2020

Le Commissaire à la transformation,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Laurent BENEDICT', with a long horizontal stroke extending to the right.

Laurent BENEDICT
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan Actif

Audit Etudes Conseils

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 04/11/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	95 000		95 000	95 000
Autres immobilisations incorporelles	18 772	17 957	815	1 255
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	113 772	17 957	95 815	96 255
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	126 933	108 441	18 492	15 482
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	126 933	108 441	18 492	15 482
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 909		11 909	25 651
TOTAL immobilisations financières :	11 909		11 909	25 651
ACTIF IMMOBILISÉ	252 613	126 398	126 216	137 388
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	500		500	500
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	500		500	500
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				2 471
Créances clients et comptes rattachés	312 105	9 500	302 605	245 334
Autres créances	6 955		6 955	20 573
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	319 060	9 500	309 560	268 379
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	277 870		277 870	358 134
Disponibilités	268 937		268 937	166 912
Charges constatées d'avance	40 892		40 892	28 826
TOTAL disponibilités et divers :	587 699		587 699	553 873
ACTIF CIRCULANT	907 259	9 500	897 759	822 751

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	1 159 872	135 898	1 023 974	960 139
----------------------	------------------	----------------	------------------	----------------

Bilan Passif

Audit Etudes Conseils

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 04/11/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 8 016	8 016	8 016
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	802	802
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	373 001	367 762
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 045	5 238
TOTAL situation nette :	382 863	381 818
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	382 863	381 818
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	110 000	
Emprunts et dettes financières divers	261 173	305 715
TOTAL dettes financières :	371 173	305 715
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 510	61 238
Dettes fiscales et sociales	174 047	137 150
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 100	1 076
TOTAL dettes diverses :	197 657	199 464
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	72 281	73 142
DETTES	641 111	578 321
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 023 974	960 139

Compte de Résultat (Première Partie)

Audit Etudes Conseils

PROJET

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 04/11/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 031 405		1 031 405	951 343
Chiffres d'affaires nets	1 031 405		1 031 405	951 343
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			4 136	23 515
Autres produits			494	123
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 036 035	974 981
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				500
Autres achats et charges externes			174 957	228 086
TOTAL charges externes :			174 957	228 586
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			9 442	10 756
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			766 341	667 095
Charges sociales			83 376	66 128
TOTAL charges de personnel :			849 717	733 223
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 438	5 285
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			6 438	5 285
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			213	2 903
CHARGES D'EXPLOITATION			1 040 767	980 752
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(4 732)	(5 770)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Audit Etudes Conseils

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 04/11/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(4 732)	(5 770)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 235	12 399
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 235	12 399
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	72	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	72	
RÉSULTAT FINANCIER	11 163	12 399
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 432	6 629
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		150
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		150
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 335	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 781	682
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	5 116	682
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(5 116)	(532)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	271	858
TOTAL DES PRODUITS	1 047 270	987 530
TOTAL DES CHARGES	1 046 225	982 292
BÉNÉFICE OU PERTE	1 045	5 238

