

RCS : RENNES Code greffe : 3501

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2005 B 01708 Numéro SIREN : 485 340 483 Nom ou dénomination : MB AUDIT
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/11/2022 sous le numéro de dépôt 17059



MB AUDIT

Société à responsabilité limitée

Au capital de 4.500 Euros

Siège social : 9 place du vert buisson 35170 Bruz

RCS RENNES 485 340 483

RAPPORT DU COMMISSAIRE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES ET A LA TRANSFORMATION

Sur la transformation de la société MB AUDIT, société à responsabilité limitée en société par actions simplifiée

SARL SOFINOR AUDIT

SIRET : 504 654 831 00016

Siège social : 195 Rue des Ajoncs Tourlaville BP 90,

50 110 CHERBOURG-EN-COTENTIN

Société de commissariat aux comptes

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 26 octobre 2022, 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.

1- Mission du commissaire aux comptes sur la situation de la société

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé 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 juin 2022, qui ont fait l'objet d'une mission de présentation par un expert-comptable, font apparaître un chiffre d'affaires de 119 383€, un résultat d'exploitation positif de 37 173 €, un résultat financier de 22€, un résultat net positif de 31 617 € et des capitaux propres de 41.464 € **supérieurs au capital social**.
- L'actif net totalise un montant de 94 911€ contre 110 008 € l'exercice précédent.
- Au passif, les dettes financières totalisent 456€ et les dettes d'exploitation s'élèvent à 52 645€.
- La société dispose, au 30 juin 2022, de disponibilités bancaires à hauteur de 45 034 €

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

2- Mission du commissaire à la transformation

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons 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 par sondages les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation ;
- à 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social.

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

Nous n'avons pas connaissance d'avantages particuliers stipulés.

*Cette copie certifiée conforme
à l'original
R. TRAVERS (généraliste)*

Fait à Cherbourg, le

SOFINOR AUDIT
Commissaire aux comptes et à la transformation

Signé électroniquement le 31/10/2022 par
Gildas Fatout

 **jesignexpert.com**

Gildas Fatout
Associé

MB AUDIT

9 PLACE DU VERT BUISSON
BP 67135
35170 BRUZ

COMPTES ANNUELS au 30/06/2022

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4

SARL E.C ROLAND TRAVERS

9 Place du vert Buisson

BP 67135

35170 BRUZ

02 99 52 52 22

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	340	340		11
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	874	874		81
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total II		1 229	1 214	15	107
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	39 809		39 809	45 585
	Autres créances	6 497		6 497	4 207
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	45 034		45 034	57 497
	Charges constatées d'avance (3)	3 557		3 557	2 611
Total III		94 896		94 896	109 901
	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)		96 124	1 214	94 911	110 008

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2022 12	Exercice N-1 30/06/2021 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	4 500	4 500
	Réserves		
	Réserve légale	450	450
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 897	24 357
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	31 617	10 690
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	41 464	39 997
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	456	452
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 980	28 706
	Dettes fiscales et sociales	13 665	30 172
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	346	10 680
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	53 447	70 010
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	94 911	110 008

(1) Dont a moins d'un an

53 447

70 010

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12
	France	Exportation	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	119 383		119 383	134 931
Chiffre d'affaires NET	119 383		119 383	134 931
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			895	1 635
Autres produits			3	1
Total des Produits d'exploitation (I)			120 280	136 567
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			49 886	48 002
Impôts, taxes et versements assimilés			2 630	2 822
Salaires et traitements			20 990	48 352
Charges sociales			9 506	24 528
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			92	330
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			3	-1
Total des Charges d'exploitation (II)			83 107	124 033
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			37 173	12 535
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022 12	Exercice N-1 30/06/2021 12
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)	22	41
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	22	41
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
2. Résultat financier (V-VI)	22	41
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	37 196	12 576
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total VII		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total VIII		
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	5 579	1 886
Total des produits (I+III+V+VII)	120 303	136 609
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	88 686	125 919
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	31 617	10 690

* 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 de présentation - Voir le compte rendu de mission

SARL E C ROLAND TRAVERS

MB AUDIT

9 PLACE DU VERT BUISSON
BP 67135
35170 BRUZ

COMPTES ANNUELS au 30/06/2022

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4

SARL E.C ROLAND TRAVERS

9 Place du vert Buisson

BP 67135

35170 BRUZ

02 99 52 52 22

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	340	340		11
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	874	874		81
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total II	1 229	1 214	15	107
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	39 809		39 809	45 585
	Autres créances	6 497		6 497	4 207
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	45 034		45 034	57 497
	Charges constatées d'avance (3)	3 557		3 557	2 611
	Total III	94 896		94 896	109 901
	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)	96 124	1 214	94 911	110 008

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2022 12	Exercice N-1 30/06/2021 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	4 500	4 500
	Réserves		
	Réserve légale	450	450
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 897	24 357
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	31 617	10 690
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	41 464	39 997
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		
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	456	452
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 980	28 706
	Dettes fiscales et sociales	13 665	30 172
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	346	10 680
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	53 447	70 010
	Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		94 911	110 008

(1) Dont à moins d'un an

53 447

70 010

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12	
	France	Exportation	Total		
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	119 383		119 383	134 931	
Chiffre d'affaires NET	119 383		119 383	134 931	
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			895	1 635	
Autres produits			3	1	
Total des Produits d'exploitation (I)			120 280	136 567	
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			49 886	48 002	
Impôts, taxes et versements assimilés			2 630	2 822	
Salaires et traitements			20 990	48 352	
Charges sociales			9 506	24 528	
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			92	330	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges			3	-1	
Total des Charges d'exploitation (II)			83 107	124 033	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			37 173	12 535	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2022 12	Exercice N-1 30/06/2021 12
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)	22	41
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	22	41
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
2. Résultat financier (V-VI)	22	41
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	37 196	12 576
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Total VII		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Total VIII		
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	5 579	1 886
Total des produits (I+III+V+VII)	120 303	136 609
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	88 686	125 919
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	31 617	10 690

* 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 de présentation - Voir le compte rendu de mission

SARL E C ROLAND TRAVERS