RCS : LYON
Code greffe : 6901

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 LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2015 B 00965
Numéro SIREN : 809 521 404
Nom ou dénomination : ABACAIDE HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2019 sous le numéro de dépôt A2019/034981

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE

LYON

A2019/034981

5362774

Dénomination : ABACAIDE HOLDING
Adresse : 8 rue Sergent Blandan 69001 Lyon -FRANCE-

n° de gestion : 2015B00965
n° d'identification : 809 521 404

n° de dépôt : A2019/034981
Date du dépôt : 25/10/2019

Pièce : Rapport du commissaire à la transformation du 16/10/2019

TRIBUNAL DE COMMERCE DE LYON * (RHÔNE) *

5362774

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon - 44 rue de Bonnel
69433 LYON Cedex 03
Tél . 08 91 02 69 69 - Fax : 04 72 60 69 81

ABACAIDE HOLDING

S.A.R.L. au capital de 14.000 Euros

Siège social :
8 Rue Sergent Blandan
69001 LYON

809 521 404 RCS LYON

RAPPORT
DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

SUR LA TRANSFORMATION DE LA

SOCIETE ABACAIDE HOLDING,
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE

EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

CABINET AB CONSEILS
Société d'Expertise comptable et de Commissariat aux Comptes
35 Avenue Leclerc – 69007 LYON – Tél. 09 80 82 06 87 – email : abaylac@cabconseils.fr

Rapport du commissaire à la transformation sur la transformation de la société ABACAIDE HOLDING de Société à Responsabilité Limitée en Société par Actions Simplifiée

ABACAIDE HOLDING

S.A.R.L. au capital de 14.000 Euros

Siège social :
8 Rue Sergent Blandan
69001 LYON

809 521 404 RCS LYON

***

Aux associés,

En exécution de la mission de commissaire à la transformation qui nous a été confiée et en application des dispositions de l'article L223-43 et L224-3 du code de commerce, 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 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 états financiers du 31 décembre 2018, qui n'ont fait l'objet ni d'un audit ni d'un examen limité, font apparaître un chiffre d'affaires de 520.730 €, un bénéfice net de 45.663 €, et des capitaux propres d'un montant de 62.065 € pour un capital social de 14.000 €.

- ✓ La dernière situation comptable intermédiaire arrêtée au 30 juin 2019, qui n'a fait l'objet ni d'un audit, ni d'un examen limité fait apparaitre un chiffre d'affaires de 305.290 € pour 6 mois d'activité et un bénéfice net après impôt de 26.942 €.

  Le montant des capitaux propres au 30 juin 2019 s'établit ainsi à 89.007 € pour un capital social de 14.000 €.

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 :

- ✓ 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 évènements postérieurs 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.

L'analyse de la dernière situation comptable intermédiaire au 30 juin appelle de notre part les observations suivantes :

- Le poste « charges sociales », se rapportant aux cotisations sociales du gérant majoritaire, présente anormalement une valeur négative sur le compte de résultat pour un montant de 6.296 €. D'après nos estimations, le montant de celles-ci devrait être d'environ 16 K€. Ce retraitement aurait ainsi pour effet de réduire le montant du résultat net comptable d'un montant net de 20.5 K€.

  Le résultat net comptable au 30 juin 2019 serait ramené à un montant de 6.442 €.
  Le montant des capitaux propres ressortirait ainsi à un montant de 68 ,5 K€ pour un capital social de 14 K€.

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

Lyon, le 16 octobre 2019

CABINET AB CONSEILS

Alexandre BAYLAC

Le Commissaire à la transformation

SARL ABACAIDE HOLDING

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/06/2019	Net au 30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	45 111	5 121	39 991	4 466
Autres immobilisations corporelles	56 345	8 809	47 536	15 799
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 900		1 900	1 900
Autres immobilisations financières	3 945		3 945	1 845
Total	**107 301**	**13 929**	**93 372**	**24 011**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 360		3 360	43 500
Fournisseurs débiteurs	7 661		7 661	1 836
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	1 034		1 034	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 416		5 416	5 296
Autres créances	80 852		80 852	36 578
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	22 049		22 049	11 071
Total	**120 372**		**120 372**	**98 281**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	37 221		37 221	40 614
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total	**37 221**		**37 221**	**40 614**
TOTAL ACTIF	**264 893**	**13 929**	**250 964**	**162 906**

SARL ABACAIDE HOLDING

BILAN PASSIF

	Net au 30/06/2019	Net au 30/06/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	14 000	14 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 400	1 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	46 665	1 002
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	26 942	9 104
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**89 007**	**25 506**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	10 109	15 000
Découverts, concours bancaires	5	
Associés et dettes financières diverses		15 258
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 907	87 329
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	1 687	
. Organismes sociaux	905	10 917
. Etat, impôts sur les bénéfices		334
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 302	7 798
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	1 631	764
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 412	
Total	**161 957**	**137 400**
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**250 964**	**162 906**

SARL ABACAIDE HOLDING

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/2019 au 30/06/2019	% CA	du 01/01/2018 au 30/06/2018	% CA	Var. en val. brute en euros	Var. en val. brute %
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	305 290	100,00	216 250	100,00	89 040	41,17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	810	0,27	3 931	1,82	-3 122	-79,41
Total	**306 100**	**100,27**	**220 181**	**101,82**	**85 918**	**39,02**
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)			1 036	0,48	-1 036	-100,00
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	118 415	38,79	78 953	36,51	39 462	49,98
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	121 022	39,64	87 991	40,69	33 031	37,54
Total	**239 437**	**78,43**	**167 980**	**77,68**	**71 457**	**42,54**
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	1 487	0,49	1 461	0,68	26	1,77
Salaires et traitements	31 614	10,36	31 800	14,71	-186	-0,59
Charges sociales	-6 296	-2,06	16 139	7,46	-22 435	-139,01
Dotations amortissements et prov.	6 937	2,27	1 055	0,49	5 882	557,48
Autres charges	2	0,00	3	0,00	-1	-25,27
Total	**33 744**	**11,05**	**50 458**	**23,33**	**-16 714**	**-33,12**
Résultat d'exploitation	**32 918**	**10,78**	**1 743**	**0,81**	**31 175**	**######**
Produits financiers	808	0,26	26	0,01	783	######
Charges financières	326	0,11	233	0,11	94	40,23
Résultat financier	**482**	0,16	**-207**	-0,10	689	332,89
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	**33 400**	**10,94**	**1 536**	**0,71**	**31 864**	**######**
Produits exceptionnels	5	0,00	8 654	4,00	-8 649	-99,94
Charges exceptionnelles	1 493	0,49	753	0,35	740	98,33
Résultat exceptionnel	**-1 488**	-0,49	**7 901**	3,65	-9 389	-118,83
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	4 970	1,63	334	0,15	4 636	######
Résultat de l'exercice	**26 942**	**8,83**	**9 104**	**4,21**	**17 839**	**195,95**