RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

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 TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2011 B 02414
Numéro SIREN : 393 925 953
Nom ou dénomination : Villemeur - Audit - Ressources

Ce dépôt a été enregistré le 29/07/2022 sous le numéro de dépôt A2022/016595

Monsieur Philippe CHRISTOPHE
Expert-Comptable – Commissaire aux Comptes
76, Rue Saint JEAN
31130 – BALMA
Téléphone : 05.62.57.33.00 mail : philippe-christophe@aopca.com

VILLEMEUR – Audit - Ressources
Société à responsabilité limitée au capital de 480 euros
Siège social : 1, place Auguste Albert
31500 TOULOUSE
393 925 953 RCS TOULOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION DESIGNE POUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE 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 28 juin 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.

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 :

> L'analyse de l'activité repose sur les comptes clos le 30 juin 2022, sur une période de 12 mois dont le principal fait est la crise sanitaire et ses conséquences sur l'organisation des entreprises.
> Il est à constater une légère diminution de l'activité, le chiffre d'affaires est de 246 032 euros, cette baisse de 8% par rapport à l'exercice précèdent s'analyse par un changement de périmètre d'activité plus qu'une baisse du volume des prestations.
> Les charges externes sont en diminution d'un montant significatif de 55 745 euros, marquées par une facturation en régression des honoraires rétrocédés.

La masse salariale chargée des cotisations sociales progressent de façon significatives de 21,2 K€ sur la période, soit une augmentation de 9,22%. Malgré l'inscription d'une créance irrécouvrable et d'une provision pour dépréciation des comptes de clients compensée par une régularisation de règlement des clients. Le résultat net comptable de 18,6 K€ est en augmentation de 8,5 K€.

- La structure bilancielle n'appelle pas de commentaire. Les capitaux propres représentent un montant de 40,9 K€, soit 25,5 % du total du bilan. Il n'a pas eu d'évolution des actifs incorporels et corporels et il n'y a pas eu de nouvel emprunt souscrit. Le dégagement des actifs circulants a permis de compenser la diminution des dettes courts termes et de faire face à la distribution de dividendes sans obérer la trésorerie de la structure.

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 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.

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

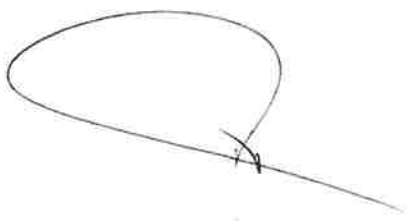
Sur la base de nos travaux, nous attestons que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Les avantages particuliers stipulés n'appellent pas de notre part d'observation.

Balma, le 25 juillet 2022

Philippe CHRISTOPHE

Commissaire aux comptes et à la transformation



Société Villemeur - Audit - Ressources
31500 TOULOUSE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 130	3 130				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	3 492	2 442	1 050		1 050	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	300		300	300		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	6 937	5 572	1 365	315	1 050	333.33
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	112 782	3 567	109 215	117 928	8 713-	7.39-
	Autres créances	8 892		8 892	12 000	3 108-	25.90-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	10 237		10 237	10 104	133	1.32
	Disponibilités	24 581		24 581	19 502	5 079	26.05
	Charges constatées d'avance (3)	5 835		5 835	2 010	3 825	190.30
	Total III	162 327	3 567	158 761	161 544	2 784-	1.72-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	169 264	9 139	160 126	161 859	1 734-	1.07-

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

Philippe CHRISTOPHE
Commissaire aux Comptes
76, Rue St Jean
31130 BALMA
Tél. 05 62 57 33 00 - Fax 05 62 57 33 01

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/06/2022 12	Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 480)	480	480		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	48	48		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	90		90	
	Report à nouveau	21 690	34 690	13 000-	37.48-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	18 605	10 090	8 515	84.39
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	40 912	45 308	4 395-	9.70-
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	17 999	1 452	16 548	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 042	72 910	20 868-	28.62-
	Dettes fiscales et sociales	47 371	39 990	7 382	18.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 800	2 200	400-	18.18-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	119 213	116 552	2 661	2.28
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	160 126	161 859	1 734-	1.07-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	119 213	116 552		

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2022 12	% CA	Exercice N-1 30/06/2021 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	%
Ventes marchandises + Production	246 032	100.00	267 498	100.00	21 467-	8.03
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	246 032	100.00	267 498	100.00	21 467-	8.03-
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	246 032	100.00	267 498	100.00	21 467-	8.03-
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	246 032	100.00	267 498	100.00	21 467-	8.03-
Marge brute globale	246 032	100.00	267 498	100.00	21 467-	8.03-
- Autres achats + charges externes	66 948	27.21	122 692	45.87	55 745-	45.43-
Valeur ajoutée	179 084	72.79	144 806	54.13	34 278	23.67
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 717	1.51	3 064	1.15	653	21.32
- Salaires du personnel	128 327	52.16	100 531	37.58	27 796	27.65
- Charges sociales du personnel	29 347	11.93	35 978	13.45	6 631-	18.43-
Excédent brut d'exploitation	17 693	7.19	5 233	1.96	12 460	238.11
+ Autres produits de gestion courante	4 045	1.64	3 600	1.35	445	12.36
- Autres charges de gestion courante	1 500	0.61	291	0.11	1 209	415.66
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1 289	0.52	3 015	1.13	1 726-	57.24-
- Dotations aux amortissements						
- Dotations aux provisions	1 167	0.47			1 167	
Résultat d'exploitation	20 360	8.28	11 557	4.32	8 803	76.17
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	133	0.05	105	0.04	29	27.38
- Charges financières						
Résultat courant	20 494	8.33	11 662	4.36	8 832	75.73
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			1 572	0.59	1 572-	100.00-
Résultat exceptionnel			1 572-	0.59-	1 572	100.00
- Impôt sur les bénéfices	1 889	0.77			1 889	
- Participation des salariés						
Résultat NET	18 605	7.56	10 090	3.77	8 515	84.39

Philippe CHRISTOPHE
Commissaire aux Comptes
76, Rue St Jean
31130 BALMA
Tél. 05 62 57 33 00 - Fax 05 62 57 33 01