

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

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 LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 1981 B 00122

Numéro SIREN : 321 643 132

Nom ou dénomination : CHARPENTIER SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 26/01/2021 sous le numéro de dépôt 832

In Extenso

Ouest Audit

*CHARPENTIER SERVICES
Société par actions simplifiée
Zone Artisanale
3 rue des Artisans
L'Oie
85140 ESSARTS EN BOCAGE*

**Rapport du commissaire aux comptes
sur la conversion d'actions ordinaires
en actions de préférence**



Écoute



Certification



Risque

SAS CHARPENTIER SERVICES

**L'Oie – Zone Artisanale – 3 rue des Artisans
85140 ESSARTS EN BOCAGE
321 643 132 RCS LA ROCHE SUR YON**

Rapport du commissaire aux comptes sur la conversion d'actions ordinaires en actions de préférence

Aux associés

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société et en exécution de la mission prévue par les articles L. 228-12 I, R. 228-18 et L. 228-15 du code de commerce, nous vous présentons notre rapport sur :

- le projet de conversion de 871 actions ordinaires en 871 actions de préférence de catégorie « AP » et,
- l'appréciation des avantages particuliers attachés aux actions de préférence.

Il appartient au Président d'établir un rapport conformément à l'article R.228-18 du code de commerce. Il nous appartient de donner notre avis sur la conversion envisagée ainsi que sur certaines autres informations concernant l'opération, données dans ce rapport et de vous communiquer notre appréciation des avantages particuliers.

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 vérifier les informations fournies dans le rapport du Président sur les conditions de la conversion envisagée, les modalités de calcul du rapport de conversion et les modalités de sa réalisation.

Nous vous prions de prendre connaissance de nos appréciations et conclusion présentées ci-après selon le plan suivant :

1. Présentation de l'opération envisagée et description des avantages particuliers attachés aux actions de préférence de catégorie « AP » ;
2. Diligences accomplies et appréciation des avantages particuliers attachés aux actions de préférence ;
3. Conclusion.

1. Présentation de l'opération envisagée et description des avantages particuliers attachés aux actions de préférence de catégorie « AP »

a. Présentation de l'opération

La société CHARPENTIER SERVICES est une SAS au capital de 326 610 € divisé en 10 887 actions ordinaires.

Dans le cadre d'une facilitation au financement d'une prise de participation de la société CHARPENTIER SERVICES, par un groupe de salariés au travers la société CAGC, les associés entendent se réunir et juger de la nécessité de procéder :

- A la conversion de 871 actions ordinaires en cours d'acquisition par la société CAGC en 871 actions de préférence de catégorie « AP »

Dans ce contexte, vous êtes invités à vous prononcer sur la conversion de cette nouvelle catégorie d'actions à laquelle sont notamment attachés des droits à dividendes spécifiques.

b. Description des avantages particuliers

Les actions de préférence converties bénéficieront de droits particuliers rappelés ci-dessous en complément des droits pécuniaires et politiques attachés aux actions ordinaires.

Les actions de préférence AP bénéficieraient des mêmes droits de vote et des mêmes droits autres que pécuniaires que les actions ordinaires, il n'y a aucune suppression de droits envisagée.

Ces droits peuvent être résumés comme suit :

Les actions de préférence de catégorie « AP » donneront droit à un dividende annuel prioritaire précipitaire et cumulatif, quelle que soit la nature de la distribution réalisée par préférence à toutes les autres actions de la société.

Ce dividende prioritaire précipitaire et cumulatif sera calculé de manière différente en fonction des périodes à venir :

➤ **A compter de ce jour et jusqu'au 31 décembre 2021**

Pendant cette période les actions de catégorie « AP » donneront droit à un dividende prioritaire précipitaire de 574,05 € par action soit un montant global de 500 000 euros.

➤ **Du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2026**

Pendant cette période les actions de catégorie « AP » donneront droit à un dividende prioritaire précipitaire de 287,03 € par action soit un montant global de 250 000 euros.

Si le bénéfice distribuable d'un exercice n'est pas suffisant pour le versement du dividende prioritaire, il ne figure aucune précision sur le report du droit à dividende sur les exercices suivants dans le rapport du président. Toutefois les résultats passés de la société présagent d'une capacité de distribution qui devrait permettre la consommation des avantages financiers octroyés.

2. Diligences accomplies et appréciation des avantages particuliers attachés aux actions de préférence

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires conformément à la doctrine de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes afin d'apprécier les avantages particuliers octroyés, en particulier :

- nous nous sommes entretenus avec la direction de la société pour prendre connaissance de l'opération et du contexte dans lequel elle se situe. Nous avons obtenu les précisions sur les conditions et les modalités de conversion de ces catégories d'actions de préférence ;
- nous avons pris connaissance du projet de statuts, du rapport du Président du 20 janvier 2021 et du projet de décisions de la collectivité des associés en date du 4 février 2021 ;
- nous nous sommes assurés que ces avantages ne sont ni interdits par la loi, ni contraires aux intérêts de la société.

3. Conclusion

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur :

- La présentation de l'incidence de l'opération sur la situation des titulaires de titres de capital, appréciée par rapport aux capitaux propres ;
- La présentation des caractéristiques des actions de préférence issues de la conversion ;
- L'exactitude et la sincérité des modalités de calcul du rapport de conversion ;

En conséquence, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la conversion envisagée.

Mouilleron le captif, le 22 janvier 2021

Le Commissaire Aux Comptes

In Extenso Ouest Audit



Teddy BROCHARD

Bilan Actif

CHARPENTIER SERVICES

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 12/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	32 210	32 210		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	32 210	32 210		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	430 916	217 358	213 558	222 650
Constructions	2 165 407	1 585 391	580 016	550 479
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 765 067	4 335 450	2 429 617	1 584 544
Autres immobilisations corporelles	2 608 390	1 880 754	727 636	798 849
Immobilisations en cours				14 620
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	11 969 781	8 018 954	3 950 827	3 171 142
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	12 719 125	2 870 000	9 849 125	9 818 454
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	909		909	500
Prêts	67 349		67 349	78 000
Autres immobilisations financières	52		52	952
TOTAL immobilisations financières :	12 787 435	2 870 000	9 917 435	9 897 906
ACTIF IMMOBILISÉ	24 789 425	10 921 163	13 868 261	13 069 048

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				3 992
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 :				3 992
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	542 261		542 261	458 792
Autres créances	2 650 391	90 000	2 560 391	3 133 715
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 192 652	90 000	3 102 652	3 592 507
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	5 173 444	61 643	5 111 801	3 691 203
Disponibilités	1 067 610		1 067 610	1 808 988
Charges constatées d'avance	157 609		157 609	186 435
TOTAL disponibilités et divers :	6 398 662	61 643	6 337 019	5 686 626
ACTIF CIRCULANT	9 591 314	151 643	9 439 671	9 283 126

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

TOTAL GÉNÉRAL	34 380 739	11 072 806	23 307 933	22 352 173
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Bilan Passif

CHARPENTIER SERVICES

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 12/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 326 610	326 610	326 610
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 651 928	1 651 928
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 849 208	12 843 708
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 675 172	877 501
TOTAL situation nette :	16 532 918	15 729 746
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 233	8 270
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	719 028	525 196
CAPITAUX PROPRES	17 255 180	16 263 212
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 000	5 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 000	5 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 762 190	4 640 191
Emprunts et dettes financières divers	63 213	797 153
TOTAL dettes financières :	4 825 403	5 437 344
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	337 440	251 138
Dettes fiscales et sociales	832 886	365 102
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 024	30 378
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	1 222 350	646 618
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	6 047 753	6 083 962
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	23 307 933	22 352 173

Compte de Résultat (Première Partie)

CHARPENTIER SERVICES

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 12/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	8 732		8 732	
Production vendue de biens	4 748 769		4 748 769	4 414 152
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets	4 757 500		4 757 500	4 414 152
Production stockée				(4 815)
Production immobilisée			4 261	7 330
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			88 363	50 059
Autres produits			5	43
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 850 129	4 466 770
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			650 094	43 161
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 992	(314)
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			1 362 174	1 886 517
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			2 016 260	1 929 363
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			65 719	73 124
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			953 925	831 034
Charges sociales			533 983	472 057
TOTAL charges de personnel :			1 487 908	1 303 091
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			911 592	811 038
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			911 592	811 038
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			15 753	10 870
CHARGES D'EXPLOITATION			4 497 232	4 127 486
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			352 898	339 284

Compte de Résultat (Seconde Partie)

CHARPENTIER SERVICES

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 12/05/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	352 898	339 284
Bénéfice attribué ou perte transférée		54 830
Perte supportée ou bénéfice transféré	4 291	
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 730 072	1 768 426
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 511	
Autres intérêts et produits assimilés	8 582	8 703
Reprises sur provisions et transferts de charges		150 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 828	11 484
	1 751 993	1 938 613
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	131 925	1 289 718
Intérêts et charges assimilées	49 486	60 073
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	181 411	1 349 791
RÉSULTAT FINANCIER	1 570 581	588 822
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 919 188	982 936
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 135
Produits exceptionnels sur opérations en capital	245 137	251 742
Reprises sur provisions et transferts de charges	72 128	106 917
	317 265	369 794
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 838	140 714
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	265 960	145 409
	278 798	286 123
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	38 467	83 671
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	111 554	76 042
Impôts sur les bénéfices	170 928	113 084
TOTAL DES PRODUITS	6 919 386	6 830 007
TOTAL DES CHARGES	5 244 214	5 952 506
BÉNÉFICE OU PERTE	1 675 172	877 501