RCS : SALON DE PROVENCE
Code greffe : 1304

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 SALON DE PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2018 D 00059
Numéro SIREN : 494 131 766
Nom ou dénomination : SPASIBA

Ce dépôt a été enregistré le 01/06/2021 sous le numéro de dépôt 2911

Société Civile SPASIBA
4 Avenue Pierre et Marie Curie - ZI Nord
13340 ROGNAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE CIVILE SPASIBA EN SOCIETE PAR ACTION SIMPLIFIEE

Eric RUNFOLA
Expert comptable - Commissaire aux comptes
Immeuble Le Forum - Avenue de la Tramontane
Zone Athélia IV - bât. B 1er étage
13600 LA CIOTAT

Eric RUNFOLA

Expert comptable inscrit à l'ordre régional de Marseille Provence Alpes Provence Côte d'Azur Corse
Commissaire aux comptes inscrit à la compagnie régionale d'Aix en Provence ◆

Rapport du commissaire à la transformation sur la transformation de la société SPASIBA Société civile au capital de 441 000 euros, en S.A.S

Aux associés,

En ma 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 des associés en date du 7 mai 2021, 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, en application des dispositions des dispositions de l'article R.224-3 du code de commerce, sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social ;

- de vous présenter mon analyse de la situation de votre société.

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

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 notamment à analyser la situation de la société au regard de caractéristiques financières et d'exploitation.

Mes contrôles ont porté sur la situation arrêtée au 31 mars 2021 joint au présent rapport.

La synthèse de cette analyse est la suivante :

➢ La société SPASIBA détient 95 % des sociétés BERENGIER SAS et de la SARL SELF IMPACT. La situation arrêtée le 31 mars 2021, qui n'a fait l'objet ni d'un audit ni d'un examen

Immeuble Le Forum Avenue de la Tramontane
Zone Athélia IV Bât B 1er Etage 13600 LA CIOTAT

SIRET 441 606 134 00043

Tél.04-42-04-01-78 Fax 04-42-83-02-49

limité, fait apparaître un total de produits financiers de 123 500 euros contre 461,98 euros au 30 septembre 2020 liée à la distribution des dividendes des filiales.

➢ Les autres achats et charges externes s'élèvent à 353,17 euros au 31 mars 2021 contre 3 227,49 euros au 30 septembre 2020.

➢ Le résultat d'exploitation s'élève à -353,17 euros au 31 mars 2021 contre -3 228,49 euros l'exercice précédent.

➢ Le résultat net comptable fait ressortir un bénéfice de 123 278,70 euros au 31 mars 2021 contre une perte de -6 073,07 euros l'exercice précédent.

➢ Les capitaux propres de votre société s'élèvent au 31 mars 2021 à 1 422 001 euros pour capital social de 441 000 euros.

➢ L'actif net immobilisé au 31 mars 2021 s'élève à 1 434 500 euros et représente la valeur des titres de la société BERENGIER et des titres SELF IMPACT.

2- Mission du commissaire à la transformation :

J'ai mis en œuvre de 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 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 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.

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

Sur la base de mes travaux, j'atteste que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Fait à LA CIOTAT,
Le 28 mai 2021

Le Commissaire à la transformation
Eric RUNFOLA

Immeuble Le Forum Avenue de la Tramontane
Zone Athélia IV Bât B 1er Etage 13600 LA CIOTAT

SIRET 441 606 134 00043

Tél.04-42-04-01-78 Fax 04-42-83-02-49

En Euro

Document de travail 31/03/20

BILAN ACTIF

079116 - SPASIBA

Situation du 01/10/2020 au 31/03/2021

ACTIF	Valeurs au 31/03/21 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 30/09/20
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 434 500,00		1 434 500,00	1 434 500,00
Créances rattachées à des participations				461,98
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**1 434 500,00**		**1 434 500,00**	**1 434 961,98**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)	185 062,00		185 062,00	82 395,00
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 848,97		4 848,97	4 161,81
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	**189 910,97**		**189 910,97**	**86 556,81**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**1 624 410,97**		**1 624 410,97**	**1 521 518,79**

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

4

En Euro

Document de travail 31/03/20

BILAN PASSIF

079116 - SPASIBA

Situation du 01/10/2020 au 31/03/2021

PASSIF	Valeurs au 31/03/21	Valeurs au 30/09/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 441 000,00)	441 000,00	441 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	857 721,87	986 794,94
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**123 278,70**	**-6 073,07**
SITUATION NETTE	1 422 000,57	1 421 721,87
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**1 422 000,57**	**1 421 721,87**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) *Bis*		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		8,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)	164 968,00	5 133,52
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	542,40	2 342,40
Dettes fiscales et sociales	36 900,00	92 313,00
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	**202 410,40**	**99 796,92**
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	**1 624 410,97**	**1 521 518,79**
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	*202 410,40*	*99 796,92*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		*8,00*
(3) Dont emprunts participatifs		

En Euro

Document de travail 31/03/20

COMPTE DE RÉSULTAT

079116 - SPASIBA

Situation du 01/10/2020 au 31/03/2021

	Du 01/10/20 au 31/03/21			Du 01/10/19 au 30/09/20
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
Montant net du chiffre d'affaires				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			353,17	3 227,49
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				1,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**353,17**	**3 228,49**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**-353,17**	**-3 228,49**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

En Euro

Document de travail 31/03/20

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

079116 - SPASIBA

Situation du 01/10/2020 au 31/03/2021

	Du 01/10/20 Au 31/03/21	Du 01/10/19 Au 30/09/20
Produits financiers		
De participation (3)	123 500,00	461,98
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**123 500,00**	**461,98**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	-131,87	4,56
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**-131,87**	**4,56**
RÉSULTAT FINANCIER	**123 631,87**	**457,42**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**123 278,70**	**-2 771,07**
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfices		3 302,00
TOTAL DES PRODUITS	**123 500,00**	**461,98**
TOTAL DES CHARGES	**221,30**	**6 535,05**
Bénéfice ou Perte	**123 278,70**	**-6 073,07**

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées