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 : 2004 B 00912
Numéro SIREN : 478 689 003
Nom ou dénomination : ALLETRU BARREAU

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2021 sous le numéro de dépôt 1196

In Extenso

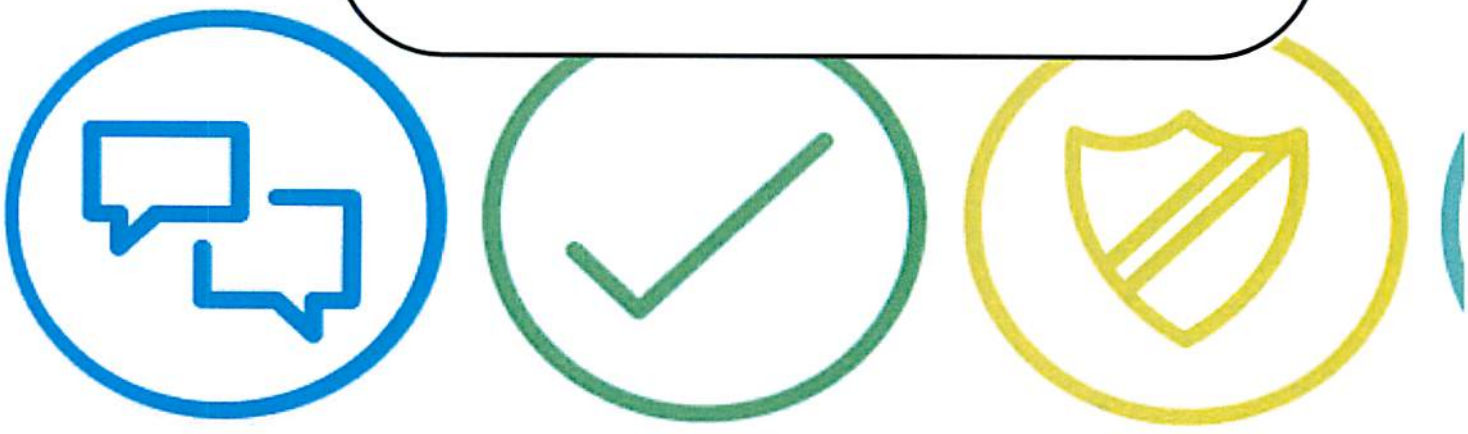
Ouest Audit

ALLETRU BARREAU

Société à Responsabilité Limitée

5 Rue de l'Industrie
85500 LES HERBIERS

Rapport du commissaire à la Transformation et du Commissaire aux comptes sur la transformation de la SARL ALLETRU BARREAU en Société par Actions Simplifiée



Écoute Certification Risque

In Extenso
Ouest Audit

340 rue du Clair Bocage
Mouilleron Le Captif
BP 622
85016 La Roche sur Yon Cedex

Tél. : +33 (0) 2 51 24 07 90
larochesuryon@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ALLETRU BARREAU

Société à Responsabilité Limitée

5 Rue de l'Industrie
85500 LES HERBIERS

Rapport du commissaire à la Transformation et du Commissaire aux comptes sur la transformation de la SARL ALLETRU BARREAU en Société par Actions Simplifiée

---

A l'associée unique,

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 de l'associé unique en date du 21 Janvier 2021, 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 comptes annuels de votre société arrêtés au 30 septembre 2020, qui n'ont fait l'objet ni d'un audit ni d'un examen limité, joints au présent rapport, font apparaître les éléments suivants :

- Un chiffre d'affaires de 1 727 645 €, en repli de 2,75 % face à l'exercice précédent notamment lié aux mesures de restrictions sanitaires prises en réponse à la propagation de l'épidémie du COVID-19

- Un niveau d'autres achats et charges externes qui a diminué de 4,08 % pour s'élever à 427 440 €

- Les charges de personnel ont peu évolué et représentent 33,11 % du chiffre d'affaires

- Un bénéfice comptable sur l'exercice de 150 342 € après constatation d'une dotation aux amortissements de 48 317 € et un impôt sur les sociétés de 50 650 €

- Un actif immobilisé à hauteur de 128 521 € composé principalement de matériels d'exploitation ainsi que de matériels de transport. Un fonds commercial est également inscrit à l'actif pour 19 400 €.

- Une trésorerie active de 450 323 € en progression de 105 128 €

- Des capitaux propres de 593 696 € nettement supérieurs au capital social de 8 000 €

- Un endettement bancaire à hauteur de 59 403 €, auquel il convient d'ajouter des avances en compte courant consenties par l'associé unique pour 177 172 € (dont la dette d'intégration fiscale)

- Des dettes sociales et fiscales à hauteur de 84 210 €, ne faisant l'objet d'aucun retard ni étalement

Par ailleurs, les perspectives d'activité qui nous ont été exposées n'appellent pas de commentaires particuliers, sans connaissance des restrictions ou interdictions pouvant être prises dans les semaines et mois à venir.

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

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 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'observations 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.

Aucun avantage particulier n'a été stipulé au profit d'associés ou de tiers.

Mouilleron le Captif, le 1er février 2021

Le Commissaire aux comptes et à la transformation

In Extenso Ouest Audit



Teddy BROCHARD

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2020	Net 30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	5 109	5 109		
Fonds commercial (1)	19 400		19 400	19 400
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 166	39 022	4 144	3 963
Autres immobilisations corporelles	420 299	325 622	94 677	93 290
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 010		6 010	6 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	4 290		4 290	4 290
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	498 273	369 752	128 521	126 943
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	10 849		10 849	8 971
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	231 517	1 718	229 799	260 809
Autres créances	45 468		45 468	25 674
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	151 964		151 964	151 535
Disponibilités	450 323		450 323	345 195
Charges constatées d'avance (3)	2 070		2 070	2 194
TOTAL ACTIF CIRCULANT	892 192	1 718	890 474	794 378
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 390 465**	**371 470**	**1 018 995**	**921 321**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles	434 554	377 250
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**150 342**	**142 304**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**593 696**	**528 354**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	59 403	57 689
Emprunts et dettes financières diverses (3)	182 117	147 341
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 569	106 716
Dettes fiscales et sociales	84 210	81 222
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**425 299**	**392 967**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 018 995**	**921 321**
(1) Dont à plus d'un an (a)	27 559	23 524
(1) Dont à moins d'un an (a)	397 740	369 443
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2020	30/09/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	437	345	92	26,58
Production vendue (services)	1 727 208	1 776 153	-48 945	-2,76
Chiffre d'affaires net	**1 727 645**	**1 776 498**	**-48 853**	**-2,75**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		2 606	-2 606	-100,00
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	13 989	1 937	12 052	622,24
Autres produits	4	1 151	-1 147	-99,68
Total produits d'exploitation (I)	1 741 638	1 782 191	-40 554	-2,28
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	485 187	570 187	-85 000	-14,91
Variations de stock	-1 878	-113	-1 765	NS
Autres achats et charges externes (a)	427 440	445 616	-18 176	-4,08
Impôts, taxes et versements assimilés	17 308	15 798	1 510	9,56
Salaires et traitements	397 782	383 512	14 269	3,72
Charges sociales	174 397	161 793	12 604	7,79
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	48 317	35 632	12 684	35,60
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	1	8	-7	-87,71
Total charges d'exploitation (II)	1 548 553	1 612 432	-63 879	-3,96
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**193 085**	**169 760**	**23 326**	**13,74**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 509	10 872	-1 363	-12,54
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	9 509	10 872	-1 363	-12,54
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	715	521	194	37,27
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	715	521	194	37,27
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**8 793**	**10 351**	**-1 558**	**-15,05**
RESULTAT COURANT avant impôt	**201 878**	**180 110**	**21 768**	**12,09**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2020	30/09/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		9 167	-9 167	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)		9 167	-9 167	-100,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	887		887	
Sur opérations en capital		9 759	-9 759	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	887	9 759	-8 872	-90,91
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-887**	**-592**	**-295**	**49,79**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	50 650	37 214	13 436	36,10
Total des produits (I+III+V+VII)	1 751 146	1 802 230	-51 084	-2,83
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 600 805	1 659 926	-59 121	-3,56
BENEFICE OU PERTE	**150 342**	**142 304**	**8 037**	**5,65**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées