

RCS : CHALONS EN CHAMPAGNE

Code greffe : 5101

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 CHALONS EN CHAMPAGNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2013 B 00096

Numéro SIREN : 792 661 712

Nom ou dénomination : 3A conseil NRJ

Ce dépôt a été enregistré le 23/09/2021 sous le numéro de dépôt 1802

SARL 3A CONSEIL NRJ

Société à Responsabilité Limitée

Au capital de 20.000 €

Siège social

11, rue Grande Etape

51000 CHALONS-EN-CHAMPAGNE

RCS 792 661 712

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION SUR LA
TRANSFORMATION DE LA SOCIETE

3A CONSEIL NRJ,

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE,
EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE



Bat A4 Allée Santos Dumont
51100 Reims



1 Bd, Charles Baltet
10000 Troyes



Reims +33 (0)3 26 47 44 55
Troyes +33 (0)3 25 81 42 72



e.moreau@cabinet-egele.fr
pjo.egele@cabinet-egele.fr

Monsieur ADAM,

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 même code par décision des associés, en date du 6 septembre 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 éléments significatifs caractérisant la situation financière et l'état de la trésorerie de la société sont issus de la dernière situation comptable de la société établie au 31 décembre 2020 :

➤ au niveau de l'actif :

- o L'actif immobilisé, pour un total de 48.6 k€ nets (12.9% de l'actif total), est composé :
 - D'un droit d'entrée dans la franchise « Clair de Baie » ayant une valeur comptable de 15.0 k€, soit une valeur brute de 46.0 k€ et un amortissement de 31.0 k€ ;



Bat A4 Allée Santos Dumont
51100 Reims



1 Bd, Charles Baltet
10000 Troyes



Reims +33 (0)3 26 47 44 55
Troyes +33 (0)3 25 81 42 72



e.moreau@cabinet-egele.fr
pjo.egele@cabinet-egele.fr

- D'installations techniques, de matériels et d'outillages ayant une valeur brute de 2.5 k€ et nette de 0.2 k€ ;
 - D'autres immobilisations corporelles ayant une valeur brute de 14.9 € et nette de 6.9 k€. Il s'agit d'installations diverses, de matériels de bureau et informatique ;
 - De dépôts et cautionnements, notamment un dépôt de garantie à la franchise « Clair de Baie », pour un montant global de 26.4 k€.
- o L'actif circulant pour 324.7 k€ (87.1% de l'actif net) est quant à lui composé :
- D'un stock de quincaillerie, habillages et fournitures administratives pour 4.8 k€ ;
 - D'en-cours de production pour 21.4 k€ ;
 - De créances clients à encaisser pour 73.2 k€ (soit 19.4% de l'actif total) : il s'agit de créances courantes et habituelles qui ont fait l'objet d'une dépréciation de 5.2 k€ (6.6% par rapport à leur montant total) ;
 - De créances fiscales et sociales pour 33.7 k€ ;
 - De fournisseurs débiteurs pour 4.6 k€ ;
 - De disponibilités pour 189.7 k€ soit 50.4% de l'actif total. Il s'agit de :
 - comptes bancaires pour : 144.7 k€ ;
 - comptes à terme pour : 45.0 k€ ;
 - De charges constatées d'avance pour 0.4 k€.

➤ au niveau du passif :

- o Les capitaux propres représentent 203.3 k€ soit 54.0% du passif total. Ils sont composés :
- Du capital social d'un montant de 20.0 k€ ;
 - De la réserve légale pour 2.0 k€ ;
 - D'autres réserves pour 169.3 k€ ;
 - Du résultat de situation au 31 décembre 2020 pour 12.0 k€.
- o Les emprunts et dettes financières diverses représentent 26.0 k€ et sont constitués de comptes-courants d'associés ;
- o Les avances clients représentent 48.6 k€ ;



Bat A4 Allée Santos Dumont
51100 Reims



1 Bd, Charles Baltet
10000 Troyes



Reims +33 (0)3 26 47 44 55
Troyes +33 (0)3 25 81 42 72



e.moreau@cabinet-egele.fr
pjo.egele@cabinet-egele.fr

- o Les dettes fournisseurs s'élèvent à 62.5 k€ (16.6% du total passif). Il s'agit de dettes « courantes », et de factures fournisseurs non parvenues ;
 - o Les dettes fiscales et sociales s'élèvent à 31.0 k€ soit 8.3% du passif. Il s'agit de dettes liées aux salaires et charges sociales et d'impôts ;
 - o Les clients créditeurs représentent 4.8 k€.
- Les agrégats caractérisant le niveau d'activité de la société, les résultats dégagés et leur évolution font ressortir chiffre d'affaires de 267.9 k€ sur la période de juillet à décembre 2020 en hausse par rapport à l'exercice précédent dans la mesure où il représente 59.6% du chiffre d'affaires de ce dernier ;
- Le résultat de situation de 12.0 k€ au 31 décembre 2020 vient renforcer les fonds propres qui avaient déjà été consolidés par le résultat de l'exercice précédent de 11.1 k€.
- Les facteurs en lien avec la continuité d'exploitation n'appellent pas d'observation particulière de notre part, et ce malgré l'impact de la pandémie covid-19 sur l'activité de la société constaté notamment sur les comptes annuels de l'exercice précédent, clos le 30 juin 2020.

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 la réalité des éléments de passif et qu'il n'existe pas d'élément significatif qui ne serait pas comptabilisé au passif du bilan ;
- à prendre connaissance des règles et méthodes comptables appliquées par la société et vérifier que celles-ci sont conformes aux principes comptables applicables en France et sont régulièrement appliquées ;
- à vérifier si, compte tenu des événements survenus depuis la date de la dernière situation comptable, le montant des capitaux propres déterminé selon les mêmes règles et méthodes



Bat A4 Allée Santos Dumont
51100 Reims



1 Bd, Charles Baltet
10000 Troyes



Reims +33 (0)3 26 47 44 55
Troyes +33 (0)3 25 81 42 72



e.moreau@cabinet-egele.fr
pjo.egele@cabinet-egele.fr

comptables que celles utilisées pour l'établissement des derniers comptes annuels est au moins égal au montant du capital social.

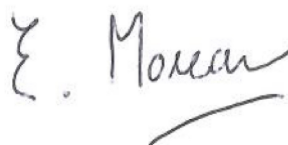
Elles ont également consisté à analyser les avantages particuliers.

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.

Aucun avantage particulier n'a été stipulé conformément au projet de statuts.

Reims, le 20 septembre 2021



Etienne MOREAU

Commissaire à la transformation



Bat A4 Allée Santos Dumont
51100 Reims



1 Bd, Charles Baltet
10000 Troyes



Reims +33 (0)3 26 47 44 55
Troyes +33 (0)3 25 81 42 72



e.moreau@cabinet-egele.fr
pjo.egele@cabinet-egele.fr