RCS : FREJUS
Code greffe : 8303

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 FREJUS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2001 B 40065
Numéro SIREN : 434 624 896
Nom ou dénomination : ABC THERM

Ce dépôt a été enregistré le 08/12/2020 sous le numéro de dépôt 6943

Dominique
D A V I D
Commissaire
Aux Comptes



Audit Légal
&
Contractuel

COMMISSARIAT A LA TRANSFORMATION

SARL ABC THERM

R.C.S FEJUS 434 624 896

Bâtiment A – Lot n°03
Zone Artisanale Saint-Claude
83 990 SAINT-TROPEZ

Rapport du commissaire aux comptes sur la transformation de la SARL ABC THERM en SAS

Commissaire aux comptes inscrit à la Compagnie régionale d'Aix – Bastia
17 Bd DELFINO 06300 NICE (Tramway : Palais des Expositions)
Bureau : 07 72 29 26 76 / Portable : 06 09 06 84 87 / Mail : david@davidcac.com
SIRET 44954316400031

Aux associés de la société ABC THERM,

En ma qualité de commissaire à la transformation désigné en application des dispositions de l'article L. 224-3 du code de commerce prise à l'unanimité des associés en date du 30/11/2020, j'ai établi le présent rapport afin :

- De vous présenter mon analyse de la situation de votre société ;
- De vous faire connaître mon appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et, le cas échéant, sur les avantages particuliers stipulés et de me 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

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 relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté notamment à analyser la situation de la société au regard des caractéristiques financières et d'exploitation.

Mission du commissaire à la transformation

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 relatifs 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 événements survenus depuis la clôture du dernier exercice de la société, le montant des capitaux propres déterminé selon les mêmes règles et méthodes comptables que celles utilisées pour l'établissement des comptes au 31/08/2020 est au moins égal au montant du capital social.

Commissaire aux comptes inscrit à la Compagnie régionale d'Aix – Bastia
17 Bd DELFINO 06300 NICE (Tramway : Palais des Expositions)
Bureau : 07 72 29 26 76 / Portable : 06 09 06 84 87 / Mail : david@davidcac.com
SIRET 44954316400031

La synthèse de cette analyse est la suivante :

BILAN ACTIF

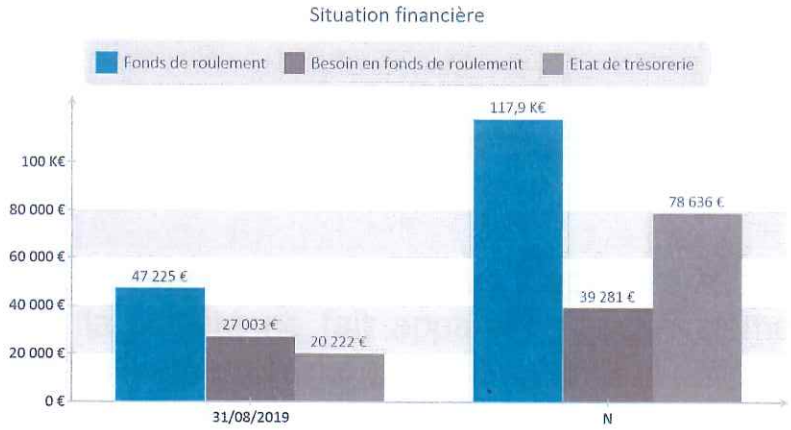
Actif net	31/08/2019	31/08/2020
Immobilisations corporelles	3 432 €	1 879 €
Immobilisations financières	720 €	720 €
Total des immobilisations	4 152 €	2 599 €
Stocks mat. prem. & cons.	6 250 €	3 769 €
Stocks en-cours & finis		970 €
Créances clients	26 132 €	55 515 €
Autres créances	10 335 €	10 307 €
Disponibilités	20 972 €	79 515 €
Total de l'actif circulant	63 689 €	150 076 €
Comptes de régularisation	12 808 €	9 541 €
Total de l'actif	80 649 €	162 216 €

BILAN PASSIF

Passif	31/08/2019	31/08/2020
Capitaux propres	51 377 €	70 516 €
Emprunts		50 000 €
Découvert	750 €	879 €
Avances et acomptes reçus	602 €	1 529 €
Dettes fournisseurs	17 298 €	20 189 €
Autres dettes	10 622 €	19 103 €
Total des dettes	29 272 €	91 700 €
Total du passif	80 649 €	162 216 €

SITUATION FINANCIERE

Situation financière	31/08/2019	31/08/2020
Fonds de roulement	47 225 €	117 917 €
Besoin en fonds de roulement	27 003 €	39 281 €
Etat de trésorerie	20 222 €	78 636 €



Commissaire aux comptes inscrit à la Compagnie régionale d'Aix – Bastia
17 Bd DELFINO 06300 NICE (Tramway : Palais des Expositions)
Bureau : 07 72 29 26 76 / Portable : 06 09 06 84 87 / Mail : david@davidcac.com
SIRET 44954316400031

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	2018/2019	2019/2020
Prestations vendues	256 098 €	249 847 €
Production stockée		970 €
Production de l'exercice	256 098 €	250 817 €
Marge sur production	*137 462 €*	*135 276 €*
Chiffre d'affaires	256 098 €	249 847 €
Marge globale	137 462 €	135 276 €
Autres achats et charges externes	94 663 €	73 335 €
Valeur ajoutée	42 799 €	61 941 €
Impôts et taxes	2 517 €	9 250 €
Charges de personnel	35 198 €	32 881 €
Excédent brut d'exploitation	5 084 €	19 810 €
Reprises sur provisions	4 858 €	
Autres produits	10 €	9 €
Dotations aux amortissements	1 701 €	1 553 €
Autres charges	31 €	646 €
Résultat d'exploitation	8 220 €	17 620 €
Produits financiers	21 €	
Charges financières	49 €	
Résultat financier	*-28 €*	
Résultat courant	8 192 €	17 620 €
Produits exceptionnels		1 615 €
Résultat exceptionnel		*1 615 €*
Impôts sur les bénéfices		96 €
Résultat de l'exercice	8 192 €	19 139 €
Capacité d'autofinancement	5 035 €	20 692 €

- Les comptes clos au 31/08/2020 font apparaître des capitaux propres d'un montant de 70 516 € dont un capital social à hauteur de 10 000 € et un résultat de 19 139 €.

- Le chiffre d'affaires au 31/08/2020 est en légère baisse de 2.44% par rapport à l'exercice précédent.

- Le résultat d'exploitation au 31/08/2020 est en hausse de 114.36% par rapport à l'exercice précédent, et le résultat net est en hausse de 133.62%

- L'analyse des événements survenus depuis la clôture du dernier exercice de la société ne fait apparaître aucun élément susceptible d'affecter sensiblement le montant des capitaux propres.

Commissaire aux comptes inscrit à la Compagnie régionale d'Aix – Bastia
17 Bd DELFINO 06300 NICE (Tramway : Palais des Expositions)
Bureau : 07 72 29 26 76 / Portable : 06 09 06 84 87 / Mail : david@davidcac.com
SIRET 44954316400031

Conclusion

Je n'ai pas d'observation significative 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.

En outre, aucun avantage particulier n'a été stipulé.

Fait à Nice,
Le 03/12/2020

Dominique DAVID
Commissaire à la transformation



Commissaire aux comptes inscrit à la Compagnie régionale d'Aix – Bastia
17 Bd DELFINO 06300 NICE (Tramway : Palais des Expositions)
Bureau : 07 72 29 26 76 / Portable : 06 09 06 84 87 / Mail : david@davidcac.com
SIRET 44954316400031