

RCS : MACON
Code greffe : 7106

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 MACON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2014 B 00434
Numéro SIREN : 808 006 753
Nom ou dénomination : GELAS AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 31/03/2021 sous le numéro de dépôt A2021/000980

GELAS AUDIT

S.A.R.L

91 RUE POUILLY ROCHE

71 000 MACON

808 006 753 RCS MACON

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE

EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

SARL GELAS AUDIT

**91 Rue Pouilly Loche
71000 MACON**

Monsieur,

En exécution de la mission de commissaire à la transformation qui nous a été confiée, en application des dispositions des articles L 223-43 et L 224-3 du Code de Commerce, par décision des associés en date du 18 janvier 2021, nous avons établi le présent rapport afin de vous faire connaître notre appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et sur les avantages particuliers stipulés, et de nous prononcer sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à contrôler les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation, à analyser les avantages particuliers stipulés et à vérifier que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Cette vérification a notamment consisté à apprécier l'incidence éventuelle sur la valeur comptable des éléments entrant dans la détermination des capitaux propres, des événements survenus entre la date des derniers comptes annuels joints au présent rapport (au 31 décembre 2019) et des comptes intermédiaires au 31 décembre 2020 et la date de notre rapport.

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 d'un montant de 225 000 Euros.

* au 31 décembre 2019, le montant des capitaux propres s'élève à 652 887 Euros, et le montant du capital social s'élève à 225 000 Euros.

Fait à Craonne,
Le 26 janvier 2021

Le Commissaire à la Transformation

SOFIAL Rhône Alpes

SOFIAL RHÔNE ALPES SAS

Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
RCS LYON B 424 293 484 00015
147 bis, Avenue Pierre Dumont
69290 CRAONNE - Tél. 04 78 57 18 89

François RECCHIA

Mandataire social

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	17 061	17 061		3 028
	Fonds commercial (1)	110 000		110 000	110 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	22 421	4 209	18 212	20 455
	Constructions	200 737	37 687	163 050	183 130
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	101 600	58 623	42 977	60 797
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 740		24 740	12 890
	Total II	476 558	117 580	358 978	390 354
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	219 592	11 553	208 039	202 758
	Autres créances	13 805		13 805	32 028
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	665 600		665 600	520 112
	Charges constatées d'avance (3)				
	Total III	898 997	11 553	887 444	754 897
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 375 555	129 133	1 246 422	1 145 251

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

24 740

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 225 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	225 000	225 000
	Réserves		
	Réserve légale	22 500	17 094
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	291 304	219 605
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	114 082	107 515
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	652 887	569 204
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	5 000	5 000
	Total III	5 000	5 000
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	236 938	282 659
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	137 435	99 869
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 923	22 309
	Dettes fiscales et sociales	180 355	166 209
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	8 826	
	Produits constatés d'avance (I)		
	Total IV	588 536	571 046
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 246 422	1 145 251
(1) Dont à moins d'un an		397 620	334 047

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 050 097		1 050 097	989 732		60 366	6.10
Chiffre d'affaires NET	1 050 097		1 050 097	989 732		60 366	6.10
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			33 664	41 941		-8 276	-19.73
Autres produits			4	7		-3	-41.87
Total des Produits d'exploitation (I)			1 083 765	1 031 679		52 086	5.05
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			219 444	219 552		-108	-0.05
Impôts, taxes et versements assimilés			13 284	13 526		-242	-1.79
Salaires et traitements			459 306	433 873		25 433	5.86
Charges sociales			185 690	173 733		11 957	6.88
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			44 735	39 837		4 898	12.29
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 053	2 500		6 553	262.12
Dotations aux provisions							
Autres charges			122	5		116	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			931 633	883 027		48 606	5.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			152 132	148 652		3 480	2.34
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 102	1 406	-303	-21.57
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 102	1 406	-303	-21.57
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 792	3 865	-73	-1.90
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 792	3 865	-73	-1.90
2. Résultat financier (V-VI)	-2 690	-2 460	-230	-9.35
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	149 442	146 192	3 250	2.22
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	82	371	-290	-78.01
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 380	-2 380	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	82	2 751	-2 670	-97.03
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 034	-8 034	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		5 000	-5 000	-100.00
Total VIII		13 034	-13 034	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	82	-10 283	10 364	100.79
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	35 442	28 394	7 048	24.82
Total des produits (I+III+V+VII)	1 084 949	1 035 836	49 113	4.74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	970 867	928 320	42 547	4.58
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	114 082	107 515	6 567	6.11

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

SARL GELAS AUDIT