RCS : RENNES
Code greffe : 3501

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 RENNES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2012 B 00842
Numéro SIREN : 751 292 392
Nom ou dénomination : ABFG4S

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2021 sous le numéro de dépôt 8763

AUDITEXPERT OUEST
Gilles DONNARS
Commissaire aux Comptes
Centre d'Affaires Alphasis
Espace Performance
Bâtiment H2

35760 SAINT GREGOIRE

Société ABFG4S

Assemblée Générale de transformation de la société

Rapport du commissaire à la transformation

en Société par Actions Simplifiée SAS

RCS RENNES 751 292 392

AUDITEXPERT OUEST
Gilles DONNARS
Commissaire aux Comptes
Centre d'Affaires Alphasis
Espace Performance
Bâtiment H2

35760 SAINT GREGOIRE

Société ABFG4S

Capital social : 1.825.140 euros

Rapport du commissaire à la transformation en Société par Actions Simplifiée SAS

A l'Assemblée Générale,

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 des associés en date du 17 mai 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.

La société avant la présente opération est de forme Sarl, Société à responsabilité limitée. Elle est inscrite au Registre du Commerce et des Sociétés de RENNES sous le numéro 751 292 392. Elle a une activité de holding, société de portefeuille, acquisition et gestion de participations, activité de consultant et animatrice de groupe. Le capital de la société s'élève à 1.825.140 euros et est divisé en 30.419 parts sociales de 60 euros de valeur nominale chacune. Le gérant de la société est Monsieur François GRUSON.

MISSION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LA SITUATION DE LA SOCIETE

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 ses caractéristiques financières et d'exploitation.

AUDITEXPERT OUEST
Gilles DONNARS

Commissaire aux Comptes
Centre d'Affaires Alphasis
Espace Performance
Bâtiment H2

35760 SAINT GREGOIRE

La synthèse de cette analyse est la suivante :

Nous avons effectué une prise de connaissance générale de la société et de l'activité, ainsi que du contexte économique et juridique de l'opération de transformation en Société par Actions Simplifiée. Nous avons obtenu les documents comptables nécessaires, et notamment les informations portant sur les derniers comptes annuels au 31 décembre 2020. Nous avons pris connaissance de l'activité de la société et nous n'avons pas relevé de risques de nature à remettre en cause le montant des capitaux propres apparaissant dans les comptes.

Nous avons effectué notre analyse sur la base des derniers comptes annuels clos au 31 décembre 2020, joints au présent rapport, d'une durée de 12 mois. Cette analyse permet de noter les principaux éléments suivants : les comptes font apparaître des actifs de 2.059.359 euros constitués principalement d'immobilisations financières de 579.954 euros, de créances de 180.169 euros, et de placements et trésorerie de 1.298.746 euros. Au passif des comptes, nous avons des dettes d'un montant de 39.079 euros. La différence entre les actifs et les dettes constitue les capitaux propres de la société d'un montant positif de 2.020.281 euros.

Le compte de résultat de la société fait apparaître un chiffre d'affaires de 169.400 euros, des achats et charges externes de 13.976 euros, des salaires et charges sociales de 130.527 euros et un résultat financier positif de 62.082 euros. Après prise en compte de l'impôt société de 18.956 euros, nous obtenons un résultat net bénéficiaire de 66.536 euros.

En conclusion, et dans le cadre de la transformation envisagée, la situation de votre société n'appelle pas d'observation complémentaire de notre part.

MISSION DU COMMISSAIRE A 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 événements survenus depuis la date de clôture du dernier exercice, le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

AUDITEXPERT OUEST
Gilles DONNARS

Commissaire aux Comptes
Centre d'Affaires Alphasis
Espace Performance
Bâtiment H2

35760 SAINT GREGOIRE

Les capitaux propres au 31 décembre 2020 figurant dans les derniers comptes annuels de la société, joints en annexe, s'élèvent à 2.020.281 euros. Ceux-ci sont d'un montant au moins égal au capital social de 1.825.140 euros, condition nécessaire à la transformation en Sas.

Nous avons obtenu une lettre d'affirmation de la gérance portant notamment sur la période depuis les derniers comptes annuels et la date du présent rapport, afin de s'assurer qu'aucun événement n'est de nature à affecter de manière significative le montant des capitaux propres de la société.

A titre d'observation, nous attirons votre attention sur le point suivant qui précise que la présente opération intervient dans le contexte évolutif de la crise sanitaire liée au COVID-19 avec comme hypothèse de base la continuité de l'exploitation de la société.

Nous n'avons pas d'autres commentaires à formuler sur les éléments constitutifs du patrimoine de la société. Aucun avantage particulier n'a été porté à notre connaissance dans le cadre de cette opération.

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.

Saint Grégoire, le 9 juin 2021

Le commissaire à la transformation
Gilles DONNARS
Société AUDITEXPERT OUEST

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	3 890	3 457	433	1 113
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15 489		15 489	15 489
Autres titres immobilisés	564 465		564 465	964 465
Prêts				
Autres immobilisations financières				-19 050
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**583 844**	**3 457**	**580 387**	**962 018**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	33 660		33 660	35 141
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	55		55	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	276		276	722
Autres créances	146 178		146 178	120 059
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement	709 241	4 475	704 766	760 899
Disponibilités	593 980		593 980	90 522
Charges constatées d'avance	57		57	1 633
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 483 447**	**4 475**	**1 478 972**	**1 008 977**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**2 067 291**	**7 932**	**2 059 359**	**1 970 994**

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 825 140	1 825 140
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	7 031	4 698
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	121 574	77 247
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**66 536**	**46 660**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 020 281**	**1 953 745**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	*534*	*1 506*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	534	1 506
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 250	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 060	3 595
Personnel		
Organismes sociaux	*26 473*	*96*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*4 022*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*8 761*	*8 031*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	35 234	12 149
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**39 079**	**17 250**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**2 059 359**	**1 970 994**

Compte de Résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	169 400	100,00	172 671	100,00	-3 271	-1,89
Autres produits	2		1		2	283,33
Total	**169 402**	**100,00**	**172 671**	**100,00**	**-3 269**	**-1,89**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	13 976	8,25	21 826	12,64	-7 851	-35,97
Total	**13 976**	**8,25**	**21 826**	**12,64**	**-7 851**	**-35,97**
MARGE SUR M/SES & MAT	**155 426**	**91,75**	**150 845**	**87,36**	**4 582**	**3,04**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	674	0,40	681	0,39	-7	-1,03
Salaires et Traitements	91 188	53,83	91 115	52,77	72	0,08
Charges sociales	39 339	23,22	41 510	24,04	-2 171	-5,23
Amortissements et provisions	680	0,40	1 222	0,71	-542	-44,32
Autres charges	135	0,08			135	
Total	**132 016**	**77,93**	**134 529**	**77,91**	**-2 513**	**-1,87**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**23 410**	**13,82**	**16 316**	**9,45**	**7 094**	**43,48**
Produits financiers	75 552	44,60	92 581	53,62	-17 029	-18,39
Charges financières	13 470	7,95	43 228	25,04	-29 758	-68,84
Résultat financier	**62 082**	**36,65**	**49 353**	**28,58**	**12 729**	**25,79**
RESULTAT COURANT	**85 492**	**50,47**	**65 669**	**38,03**	**19 823**	**30,19**
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	18 956	11,19	19 009	11,01	-53	-0,28
RESULTAT DE L'EXERCICE	**66 536**	**39,28**	**46 660**	**27,02**	**19 876**	**42,60**