

A2c SARL

**SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 18.000 €**

Inscrite près la Compagnie des Commissaires aux Comptes de la région de POITIERS

A2CI SARL

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

SIEGE SOCIAL

*27, rue des Girondins
17000 LA ROCHELLE*

RCS La Rochelle – 495 373 839

AUDIT COMMISSARIAT AUX COMPTES SARL
167, boulevard Sautel -17000 LA ROCHELLE
RC SAINTES 409 003 605
Tel 06 22 24 02 68

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION DANS LE CADRE DE LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Madame, Messieurs les associés,

En exécution de la mission de commissaire à la transformation qui nous a été confiée par votre société, en application des dispositions de l'article L. 223-43 du Code de commerce, nous avons établi le présent rapport afin de vous faire connaître notre appréciation sur la valeur des biens composants l'actif social apparaissant tant à votre bilan au 31 décembre 2022 qu'à votre situation au 30 novembre 2023 et de nous prononcer sur le montant de ses 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 oeuvre 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 de création de votre société et la date de notre rapport.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composants l'actif social.

Sur la base de nos travaux, et compte tenu des documents comptables qui nous ont été communiqués, nous attestons que le montant des capitaux propres au 30 novembre 2023 est au moins égal au montant du capital social.

Nous n'avons pas eu connaissance d'avantages particuliers à l'occasion de la présente transformation.

La situation financière de la société apparaît équilibrée.

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

*Fait à La Vallade
Le 26 décembre 2023*

Pour la SARL A2C,
Sébastien SULLAM
Commissaire à la transformation

Sébastien SULLAM

ANNEXES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	3 486	2 928	558	7	551	NS
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	3 501	2 928	573	22	551	NS
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	62 439	18 002	44 437	45 545	1 108	2.43
	Autres créances	596		596	941	345	36.64
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	38 925		38 925	38 642	283	0.73
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	101 960	18 002	83 958	85 128	1 170	1.37
Comptes de Régularisation	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)	105 462	20 930	84 531	85 150	619	0.73

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	2 000	2 000		
	Réserves				
	Réserve légale	188	188		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	37 467	31 922	5 544	17.37
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 668	5 544	124	2.23
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
Total I		45 323	39 655	5 668	14.29
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	18 069	23 026	4 957	21.53
	Concours bancaires courants	1 435		1 435	
	Emprunts et dettes financières diverses	6 403	2 810	3 593	127.88
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	521	3 096	2 575	83.17
	Dettes fiscales et sociales	12 781	14 363	1 581	11.01
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		2 202	2 202	100.00
	Produits constatés d'avance (I)				
Total IV		39 209	45 496	6 287	13.82
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		84 531	85 150	619	0.73

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

39 209

45 496

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		558	7	551	NS
21830000	MATERIEL BUREAU ET INFO.	3 486	3 445	42	1.21
28183000	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	2 928	3 438	510	14.83
AUTRES TITRES IMMOBILISES		15	15		
27100000	TITRES IMMOBILISES-PROPRI	15	15		
Total II		573	22	551	NS
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		44 437	45 545	1 108	2.43
41100000	CLIENTS	33 109	41 101	7 993	19.45
41600000	CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	29 331	28 940	391	1.35
49100000	PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	18 002	24 496	6 494	26.51
AUTRES CREANCES		596	941	345	36.64
44566100	TVA DED. SUR PREST.SERVICES	34	437	404	92.32
44585100	TVA REGUL EXERCICE	487	138	349	252.54
44586000	TCA/FACT. NON PARVENUES	76	74	2	2.99
44587900	CLIENT TVA SUR AVOIR A ETABLIR		292	292	100.00
DISPONIBILITES		38 925	38 642	283	0.73
51212000	CREDIT MUT PROF		348	348	100.00
51220000	CAISSE D EPARGNE	3 662	1 070	2 592	242.36
51221000	CAISSE D EPARGNE CPT EXCEDENT	35 263	37 225	1 962	5.27
Total III		83 958	85 128	1 170	1.37
TOTAL GENERAL		84 531	85 150	619	0.73

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Euros	%
CAPITAL	2 000	2 000		
10130000 CAP.SOUSCR. APPELE VERSE	2 000	2 000		
RESERVE LEGALE	188	188		
10610000 RESERVE LEGALE	188	188		
REPORT A NOUVEAU	37 467	31 922	5 544	17.37
11000000 REPORT NOUVEAU CREDITEUR	37 467	31 922	5 544	17.37
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	5 668	5 544	124	2.23
Total I	45 323	39 655	5 668	14.29
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	18 069	23 026	4 957	21.53
16471000 EMPRUNT A MOYEN TERME	13 063	18 054	4 991	27.64
16481000 EMPRUNT A COURT TERME	4 991	4 955	36	0.73
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	15	17	2	14.22
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	1 435		1 435	
51212000 CREDIT MUT PROF	1 435		1 435	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	6 403	2 810	3 593	127.88
45510000 C/C CLISSON ERIC	6 403	2 810	3 593	127.88
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	521	3 096	2 575	83.17
40100000 FOURNISSEURS	34	2 628	2 594	98.72
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	488	468	19	4.13
DETTES FISCALES ET SOCIALES	12 781	14 363	1 581	11.01
42869000 PROV. CHARGES OBLIG. GERANT	893	2 654	1 761	66.35
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	810		810	
44551000 TVA A DECAISSER	1 561	1 204	357	29.65
44585000 TVA S/CLTS DEBITEURS	4 789	6 061	1 272	20.99
44585200 TVA S/CLTS DOUTEUX	4 728	4 444	285	6.41
AUTRES DETTES		2 202	2 202	100.00
41100000 CLIENTS		382	382	100.00
41980000 CLIENT AVOIR A ETABLIR		1 820	1 820	100.00
Total IV	39 209	45 496	6 287	13.82
TOTAL GENERAL	84 531	85 150	619	0.73