

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Actes des sociétés (A)
- Dépôt le 19/06/2024 - 3766 - 2006 B 00122 - 488 684 424 - A VOTRE SERVICE



Blue Audit
Commissaire aux Comptes

Audit Légal & Certification
Commissariat aux Apports
Commissariat à la Transformation
Commissariat à la Fusion



RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

De la SARL A VOTRE SERVICE En SAS A VOTRE SERVICE

RCS LA ROCHELLE – 488 684 424

12 juin 2024



BLUE AUDIT - Quai Georges Simenon, 2 Promenoir du Drakkar - 17000 La Rochelle – SARL au capital de 8 000 euros – RCS de LA ROCHELLE n°837 791 425 - Membre de la Compagnie de la Région Ouest-Atlantique - Téléphone : 05 46 300 333 - Email : contact@blue-audit.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION DE LA SARL A VOTRE SERVICE EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

A l'associé,

En notre qualité de Commissaire à la Transformation désigné, en application des dispositions de l'article L. 224-3 du Code de Commerce, par décision unanime des associés, nous avons établi le présent rapport afin 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.

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 :

- ❶ à contrôler par sondages les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation ;
- ❷ à vérifier si, compte tenu des événements survenus depuis la date de clôture du dernier exercice, le montant des capitaux propres déterminé selon les mêmes règles et méthodes comptables que celles utilisées pour l'établissement des derniers comptes annuels est au moins égal au montant du capital social.

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.**

A La Rochelle, le 12 juin 2024




Blue Audit
Quai Georges Simenon
17000 La Rochelle
Siret 837 791 425 00015
Tél : 05 46 300 333

Arnaud Fougère | Associé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale Ouest-Atlantique

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	3 025		3 025	3 025	
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	24 525	24 525			
Fonds commercial	678 616		678 616	678 616	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 049	27 836	14 213	17 898	- 3 685
Autres immobilisations corporelles	75 343	59 039	16 303	17 529	- 1 226
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	16 397		16 397	16 397	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 178		8 178	8 178	
TOTAL (I)	848 133	111 401	736 732	741 643	- 4 911
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	209 869	9 005	200 863	329 208	- 128 345
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 587		1 587	18 038	- 16 451
. Personnel	86		86	1 185	- 1 099
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 924		6 924	7 895	- 971
. Autres	23 336		23 336	831	22 505
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	214 098		214 098	113 196	100 902
Charges constatées d'avance	11 383		11 383	9 480	1 903
TOTAL (II)	467 284	9 005	458 279	479 833	- 21 554
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 315 417	120 406	1 195 011	1 221 476	- 26 465

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000)	10 000	10 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 000	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	106 624	106 624	
Report à nouveau	223 781	259 790	- 36 009
Résultat de l'exercice	139 854	13 991	125 863
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	481 260	391 405	89 855
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	177 281	252 677	- 75 396
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	193 715	163 756	29 959
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 581	58 419	- 18 838
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	110 487	117 598	- 7 111
. Organismes sociaux	78 995	116 338	- 37 343
. Etat, impôts sur les bénéfices	34 086	3 349	30 737
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 216	97 205	- 33 989
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 677	13 856	- 8 179
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 713	6 873	3 840
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	713 751	830 070	- 116 319
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 195 011	1 221 476	- 26 465

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 749 313		1 749 313	1 677 292	72 021	4,29
Chiffres d'affaires Nets	1 749 313		1 749 313	1 677 292	72 021	4,29
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			25 333		25 333	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			141 773	304 359	- 162 586	-53,42
Autres produits			76	134	- 58	-43,28
Total des produits d'exploitation			1 916 495	1 981 785	- 65 290	-3,29
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			410 451	481 744	- 71 293	-14,80
Impôts, taxes et versements assimilés			46 966	60 048	- 13 082	-21,79
Salaires et traitements			981 475	1 121 630	- 140 155	-12,50
Charges sociales			242 464	258 276	- 15 812	-6,12
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 515	14 713	- 1 198	-8,14
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 005		9 005	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			13 132	11 162	1 970	17,65
Total des charges d'exploitation			1 717 008	1 947 573	- 230 565	-11,84
RESULTAT EXPLOITATION			199 486	34 212	165 274	483,09
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			11 669	5 292	6 377	120,50
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			11 669	5 292	6 377	120,50
RESULTAT FINANCIER			-11 669	-5 292	- 6 377	120,50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			187 818	28 920	158 898	549,44

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 765	1 773	- 8	-0,45
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	1 765	1 773	- 8	-0,45
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	577	386	191	49,48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 906	3 758	- 1 852	-49,28
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	2 483	4 144	- 1 661	-40,08
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-717	-2 370	1 653	69,75
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	47 246	12 559	34 687	276,19
Total des Produits	1 918 260	1 983 558	- 65 298	-3,29
Total des charges	1 778 406	1 969 567	- 191 161	-9,71
RESULTAT NET	139 854	13 991	125 863	899,60
Dont Crédit-bail mobilier	20 847	37 747	- 16 900	-44,77
Dont Crédit-bail immobilier				