Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIMES - 3003 - Actes des sociétés (A) - Dépôt le 15/07/2024 - A2024/007770 - 2018 B 00587 - 827 797 689 - ABC PARTICIPATIONS

EXPERTISE COMPTABLE
CONSEIL - AUDIT

Bertrand LELIEVRE
Expert comptable
Commissaire aux comptes
120, impasse des Prêles
Agroparc - Le Fortuna
BP 81272
84911 AVIGNON cedex 9
Tél. 04 90 87 93 50
Fax 04 90 87 10 51
E-mail : axys@axys-experts.fr

ABC PARTICIPATIONS

SARL au capital de 1 500 euros

7 Chemin des garrigues
30650 ROCHEFORT DU GARD
RCS NIMES 827 797 689

Rapport du commissaire à la transformation et du commissaire aux comptes sur la transformation de la société ABC PARTICIPATIONS, société à responsabilité limitée, en société par actions simplifiée.

A l'associé unique,

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 unanime des associés en date du 8 juillet 2024, 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.

Mission du commissaire aux comptes sur la situation de la société

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 caractéristiques financières et d'exploitation.

La synthèse de cette analyse est la suivante :

- Les comptes intermédiaires arrêtés au 30 avril 2024 n'ont fait l'objet ni d'un audit ni d'un examen limité. Ils font apparaître un chiffre d'affaires de 122 500 euros, un bénéfice de 541 370 euros, des capitaux propres de 2 255 822 euros supérieurs au montant du capital social qui s'élève à 1500 euros.
- L'actif immobilisé corporel est de 106 703 euros en diminution de 6 608 euros par rapport au 30 septembre 2023.

- Les immobilisations financières s'élèvent à 2 253 848 euros contre 2 150 700 euros au 30 septembre 2023.
- Les créances clients s'élèvent à 37 790 euros contre 87 790 euros au 30 septembre 2023.
- Les autres créances sont de 184 179 euros en augmentation de 154 771 euros.
- La trésorerie totale nette à l'actif s'élève à 310 567 euros contre 229 757 euros au 30 septembre 2023.
- La dette d'emprunt s'élève à 586 319 euros contre 706 880 euros au 30 septembre 2023.
- Les dettes financières diverses s'élèvent à 3 511 euros contre 49 euros au 30 septembre 2023. Il s'agit du compte courant de l'associé unique.
- Les dettes fournisseurs s'établissent 5 741 euros contre 24 153 au 30 septembre 2023.
- Les dettes fiscales et sociales totalisent 49 413 euros contre 20 432 euros au 30 septembre 2023.

Mission du commissaire à 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 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.

Sur la base de nos travaux, nous attestons que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Nous n'avons relevé aucun avantage particulier.

Avignon, le 11 juillet 2024

AXYS
Commissaire aux comptes et à la transformation

Bertrand LELIEVRE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/04/24	Net au 30/09/23
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	61 311	9 472	51 840	54 224
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	68 063	13 200	54 863	59 087
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 103 148		2 103 148	2 000 000
Autres titres immobilisés	150 000		150 000	150 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	700		700	700
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 383 223**	**22 672**	**2 360 551**	**2 264 011**
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	37 790		37 790	87 790
Fournisseurs débiteurs	995		995	
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 227		2 227	8 985
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	957		957	20 423
Autres créances	180 000		180 000	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	30 451		30 451	30 451
Disponibilités	280 116		280 116	199 306
Charges constatées d'avance	7 719		7 719	4 999
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**540 255**		**540 255**	**351 954**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**2 923 477**	**22 672**	**2 900 805**	**2 615 965**

AXYS · Expertise comptable · Commissariat aux comptes
120 impasse des Prêles - BP 81272 - 84911 AVIGNON cedex 9

Bilan

	Net au 30/04/24	Net au 30/09/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 500	1 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	150	150
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 712 802	1 415 606
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**541 370**	**447 196**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 255 822**	**1 864 452**
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	*586 319*	*706 880*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	586 319	706 880
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 511	49
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 741	24 153
Personnel	*16 521*	*1 460*
Organismes sociaux	*875*	*1 148*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*12 817*	*17 821*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*19 201*	*2*
Dettes fiscales et sociales	49 413	20 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**644 983**	**751 514**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**2 900 805**	**2 615 965**

AXYS · Expertise comptable · Commissariat aux comptes
120 impasse des Prêles - BP à1272 - 84911 AVIGNON cedex 9

Compte de résultat

	du 01/10/23 au 30/04/24 7 mois	%	du 01/10/22 au 30/09/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	122 500	100,00	210 000	100,00	-87 500	-41,67
Autres produits	975	0,80	1 255	0,60	-280	-22,33
Total	**123 475**	**100,80**	**211 255**	**100,60**	**-87 780**	**-41,55**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	49 717	40,59	37 626	17,92	12 091	32,14
Total	**49 717**	**40,59**	**37 626**	**17,92**	**12 091**	**32,14**
MARGE SUR M/SES & MAT	**73 758**	**60,21**	**173 629**	**82,68**	**-99 872**	**-57,52**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	20 404	16,66	29 818	14,20	-9 414	-31,57
Salaires et Traitements	28 363	23,15	48 265	22,98	-19 903	-41,24
Charges sociales	49 006	40,00	89 060	42,41	-40 055	-44,97
Amortissements et provisions	7 275	5,94	18 069	8,60	-10 794	-59,74
Autres charges	30	0,02	1		29	NS
Total	**105 078**	**85,78**	**185 214**	**88,20**	**-80 136**	**-43,27**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-31 320**	**-25,57**	**-11 585**	**-5,52**	**-19 735**	**170,36**
Produits financiers	580 000	473,47	450 318	214,44	129 682	28,80
Charges financières	3 280	2,68	6 642	3,16	-3 362	-50,61
Résultat financier	**576 720**	**470,79**	**443 676**	**211,27**	**133 044**	**29,99**
RESULTAT COURANT	**545 400**	**445,22**	**432 092**	**205,76**	**113 308**	**26,22**
Produits exceptionnels	578	0,47	65 000	30,95	-64 422	-99,11
Charges exceptionnelles	2 947	2,41	44 266	21,08	-41 319	-93,34
Résultat exceptionnel	**-2 369**	**-1,93**	**20 734**	**9,87**	**-23 103**	**-111,42**
Impôts sur les bénéfices	1 661	1,36	5 630	2,68	-3 969	-70,50
RESULTAT DE L'EXERCICE	**541 370**	**441,93**	**447 196**	**212,95**	**94 174**	**21,06**

AXYS · Expertise comptable · Commissariat aux comptes
AXYS
120 immeuble des Prêtres - BP 81272 - 84911 AVIGNON cedex 9