

SAS AUDIT DU CAMBRESIS
Société de commissaire aux comptes
37, rue de Saint-Quentin
59540 CAUDRY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE
A RESPONSABILITE LIMITEE
ET SUR LA SITUATION DE LA SOCIETE**

**A.E.K.
8 rue de l'Est
BOULOGNE-BILLANCOURT (92100)**

EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Monsieur l'associé,

En vertu de prescriptions des articles L. 224-3 et L. 223-43 du code de commerce, vous avez bien voulu me désigner par acte du 22 novembre 2024 aux fins d'apprécier la valeur des biens composant l'actif et les avantages particuliers ainsi qu'un rapport sur la situation de votre société, arrêtée à une date aussi proche que possible de la tenue de votre assemblée, dans le cadre de la transformation de la société à responsabilité limitée A.E.K., au capital de 8 000 euros, immatriculée au RCS NANTERRE sous le numéro B 494 098 098 dont le siège social est à BOULOGNE-BILLANCOURT (92100) 8 rue de l'Est, en société par actions simplifiée.

J'ai effectué mes travaux dans le cadre d'un examen limité, selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à analyser la situation de la société afin de mettre en évidence les éventuels faits de nature à compromettre la continuité de l'exploitation.

J'ai eu toutes possibilités pour consulter les documents comptables et sociaux, c'est-à-dire les comptes de la situation intermédiaire établie au le 30 septembre 2024 joints au présent rapport, et mes démarches aux fins d'établissement du présent rapport ont porté notamment sur la connaissance d'événements postérieurs à la date d'arrêt des documents comptables de référence.

Sur la forme, la présentation et le contenu de ceux-ci, je n'ai aucune remarque à formuler. Les biens sociaux sont inventoriés avec précision.

Il n'existe aucun avantage particulier pouvant exister au profit d'associés ou de tiers.

Le capital de votre société à la date du 30 septembre 2024 était divisé en huit cents (800) parts sociales de dix (10) euros chacune, entièrement souscrites et libérées. Le capital actuel est de huit mille (8 000) euros.

Les comptes du dernier exercice clos le 31 décembre 2024 ont été approuvés par l'assemblée générale du 30 juin 2024. Il en ressort une situation nette de 443 794 euros au 30 septembre 2024.

J'atteste que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Dans le cadre de la transformation envisagée, la situation de votre société n'appelle pas d'observation de ma part, en particulier au regard de la continuité de l'exploitation.

Fait à Caudry
Le 6 décembre 2024

Bernard Flament
Commissaire à la transformation

AUDIT DU CAMBRESIS
SASU au capital de 1 000 €
Commissaire aux Comptes
37, rue de Saint-Quentin
59540 CAUDRY
SIRET 813 659 190 00017

SARL A.E.K.

BILAN SIMPLIFIÉ

Période du 01/01/2024 au 30/09/2024

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/01/2024 au 30/09/2024 (9 mois)	du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)
-------	--	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial	138 100		138 100	21,06	138 100	20,37
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	6 089	4 618	1 471	0,22		
Immobilisations financières						
ACTIF IMMOBILISÉ	144 189	4 618	139 571	21,28	138 100	20,37
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises	90 000		90 000	13,72	120 739	17,81
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	93 378		93 378	14,24	40 593	5,99
Autres créances	8 504		8 504	1,30	9 827	1,45
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	30,50		
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	122 675		122 675	18,71	368 603	54,38
Caisse						
Charges constatées d'avance	1 693		1 693	0,26		
ACTIF CIRCULANT	516 250		516 250	78,72	539 762	79,63
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	660 439	4 618	655 821	100,00	677 862	100,00

PASSIF	du 01/01/2024 au 30/09/2024 (9 mois)	du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)
--------	--	---

Capital social ou individuel (dont versé : 8 000)	8 000	1,22	8 000	1,18
Ecart de réévaluation	800	0,12	800	0,12
Réserve légale				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	238 143	36,31	12 930	1,91
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	443 794	67,67	205 651	30,34
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes assimilées	60	0,01	38	0,01
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	20 563	3,14	326 808	48,21
Fournisseurs et comptes rattachés	62 606	9,55	57 624	8,50
Autres dettes	128 799	19,64	87 740	12,94
Produits constatés d'avance				
DETTES	212 028	32,33	472 211	69,66
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	655 821	100,00	677 862	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

Période du 01/01/2024 au 30/09/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		du 01/01/2024 au 30/09/2024 (9 mois)		du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (9 / 12)		%	
		Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	31 031		984 782	100,00	547 044	100,00	437 738	80,02	
Production vendue biens									
Production vendue services									
Chiffres d'Affaires Nets		31 031	984 782	100,00	547 044	100,00	437 738	80,02	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation reçues									
Autres produits			1	0,00	509	0,09	-508	-99,79	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.			984 783	100,00	547 553	100,09	437 230	79,85	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			484 979	49,25	380 690	69,59	104 289	27,39	
Variation de stock (marchandises)			30 739	3,12	-34 760	-6,34	65 499	188,43	
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			138 136	14,03	107 014	19,56	31 122	29,08	
Impôts, taxes et versements assimilés			880	0,09	3 163	0,58	-2 283	-72,17	
Rémunérations du personnel			6 083	0,62	50 190	9,17	-44 107	-87,87	
Charges sociales			12 464	1,27	24 650	4,51	-12 186	-49,43	
Dotations aux amortissements			303	0,03			303	N/S	
Dotations aux provisions									
Autres charges			32	0,00	201	0,04	-169	-84,07	
Total des charges d'exploitation			673 615	68,40	531 149	97,09	142 466	26,82	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			311 168	31,60	16 404	3,00	294 764	N/S	
Produits financiers			3 267	0,33			3 267	N/S	
Produits exceptionnels									
Charges financières			177	0,02	334	0,06	-157	-47,00	
Charges exceptionnelles			738	0,07	729	0,13	9	1,23	
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS			313 520	31,84	15 341	2,80	298 179	N/S	
Participation des salariés									
Impôts sur les bénéfices			75 377	7,65	2 411	0,44	72 966	N/S	
Total des Produits			988 051	100,33	547 553	100,09	440 498	80,45	
Total des Charges			749 908	76,15	534 623	97,73	215 285	40,27	
RÉSULTAT NET			238 143	24,18	12 930	2,36	225 213	N/S	
			Bénéfice		Bénéfice				
Dont Crédit-bail mobilier			5 483	0,56			5 483	N/S	
Dont Crédit-bail immobilier									