

EVOTEC

Société d'Expertise comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre de Lyon

Société de Commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

@CROM

SARL au capital de 5 000 Euros
Siège social : 93 rue de la Villette 69003 LYON
RCS LYON : 509 343 711

Rapport du commissaire à la transformation
nommé par décision du Gérant
en date du 1^{er} octobre 2024

sur la transformation de votre société
en Société par Actions Simplifiée

@CROM

SARL au capital de 5 000 Euros

Siège social : 93 rue de la Villette 69003 LYON

RCS LYON : 509 343 711

En notre qualité de commissaire à la transformation, en exécution de la mission qui nous a été confiée par décision du Gérant en date du 1^{er} octobre 2024 et en application des dispositions des articles L.223-43 et L. 224-3 du Code de commerce, nous avons établi le présent rapport sur la transformation de votre société en société par actions simplifiée, afin d'une part de vous informer sur la situation de votre société, d'autre part de vous faire connaître notre appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social, sur les avantages particuliers stipulés, et de nous prononcer sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Ces diligences sont 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. Ces diligences sont également destinées à contrôler les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation, à analyser le cas échéant les avantages particuliers stipulés et à vérifier que le montant des capitaux propres est au moins égal au capital social.

Ces vérifications, basées sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2023 approuvés par l'Assemblée Générale et sur l'arrêté de comptes de 9 mois clos au 30/09/2024 établis sous la responsabilité du Gérant, annexés au présent rapport, ont 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 des derniers comptes annuels et la date de notre rapport.

La synthèse de notre analyse sur la situation de la société est la suivante :

- Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023 et approuvés par l'Assemblée Générale, qui n'ont fait l'objet ni d'un audit ni d'un examen limité, font apparaître un

chiffre d'affaires de 659 422 euros, un bénéfice de 193 774 euros, des capitaux propres de 212 353 euros pour un capital social de 5 000 euros.

- L'arrêté des comptes 30 septembre 2024 établi par le Gérant, qui n'a fait l'objet ni d'un audit ni d'un examen limité, ne laissent apparaître aucune dégradation de l'activité. En effet, ces comptes de 9 mois révèlent un chiffre d'affaires de 496 811 euros, un bénéfice de 215 693 euros, des capitaux propres de 238 045 euros pour un capital social de 5 000 euros.
- Le chiffre d'affaires est stable (proratisé sur 9 mois d'activité en 2024) et la performance économique s'est maintenue avec un résultat net à 216 K€ (proratisé sur 9 mois d'activité, cela représente +48%). Les capitaux propres au 31 décembre 2020 se sont mécaniquement renforcés par ces résultats.
- Le niveau de trésorerie est confortable avec 172 K€ au 30/09/2024 et 262 K€ au 31/12/2023.
- L'activité de la société est bénéficiaire. Sa situation financière est saine et les perspectives économiques ne laissent pas présager de difficultés de trésorerie.
- Aucun élément nouveau ne vient remettre en cause la rentabilité de la société ni le montant des ses capitaux propres.

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 d'exploitation.

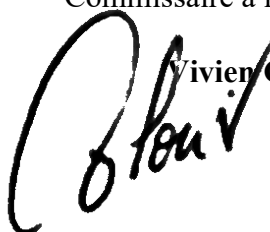
Nous n'avons pas non plus d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social.

Aucun avantage particulier n'a été porté à notre connaissance.

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

Fait à LYON,
le 12 décembre 2024

EVOTEC
Commissaire à la transformation

 **Vivien COLON**

SARL @CROM

93 RUE DE LA VILLETTE
RESIDENCE LE PLAZA
69003 LYON

SITUATION au 30/09/2024

- *Compte rendu de mission*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

ROGIER ASSOCIES

9 RUE DE LA REPUBLIQUE

84000 AVIGNON

04.90.14.48.88

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2024 9			Exercice N-1 31/12/2023 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	750	750				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	14 545	8 353	6 193	6 193		
	Autres immobilisations corporelles	24 780	15 335	9 445	9 445		
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	929		929	929		
Total II		41 004	24 437	16 566	16 566		
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	3 234		3 234	4 861	1 627	33.47
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 819		1 819		1 819	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	70 892		70 892	81 358	10 466	12.86
	Autres créances	45 135		45 135	3 989	41 146	NS
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	172 468		172 468	262 288	89 820	34.24
	Charges constatées d'avance (3)	3 714		3 714	182	3 532	NS
	Total III	297 262		297 262	352 678	55 416	15.71
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)		338 266	24 437	313 829	369 245	55 416	15.01

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2024 9	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	5 000	5 000		
	Réserves				
	Réserve légale	500	500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	9 799	9 799		
	Autres réserves				
	Report à nouveau	7 054	3 280	3 774	115.05
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	215 693	193 774	21 919	11.31
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
Total I		238 045	212 353	25 693	12.10
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	21	21		
	Emprunts et dettes financières diverses	5 889	5 320	570	10.71
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 400	2 400	100.00
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 256	16 891	8 635	51.12
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	58 329	119 856	61 527	51.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 359	11 040	8 681	78.63
	Produits constatés d'avance (1)	928	1 365	437	31.99
	Total IV	75 783	156 892	81 109	51.70
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	313 829	369 245	55 416	15.01
		75 783	156 892		

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2024 9			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	14 866		14 866	27 499	12 633	45.94
Production vendue de biens						
Production vendue de services	478 875	3 070	481 946	631 922	149 977	23.73
Chiffre d'affaires NET	493 741	3 070	496 811	659 422	162 610	24.66
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 709	3 559	850	23.88
Autres produits			111	366	255	69.60
Total des Produits d'exploitation (I)			499 632	663 347	163 715	24.68
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			7 742	17 859	10 116	56.65
Variation de stock (marchandises)			1 627	980	2 607	266.10
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			139 966	175 075	35 110	20.05
Impôts, taxes et versements assimilés			1 283	1 734	451	26.02
Salaires et traitements			83 470	113 225	29 755	26.28
Charges sociales			48 551	79 604	31 054	39.01
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				6 142	6 142	100.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 301	2 781	1 480	53.23
Total des Charges d'exploitation (II)			283 939	395 441	111 502	28.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			215 693	267 906	52 213	19.49
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2024	9	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	215 693		267 906		52 213-	19.49-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 618		3 618-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			3 618		3 618-	100.00-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 529		1 529-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			1 529		1 529-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			2 090		2 090-	100.00-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			19 598		19 598-	100.00-
Impôts sur les bénéfices (X)			56 624		56 624-	100.00-
Total des produits (I+III+V+VII)	499 632		666 965		167 333-	25.09-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	283 939		473 192		189 252-	39.99-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	215 693		193 774		21 919	11.31

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées