

SARL Cailloux Metal
120 Chemin de four
69270 CAILLOUX SUR FONTAINES

***Rapport du Commissaire aux comptes
sur la transformation
de la Société A Responsabilité Limitée
Cailloux Metal
en Société par Actions Simplifiée***

SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
- Rapport	1 et 2
- Bilan et compte de résultat établis au 31 mars 2025	3 à 6

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur la transformation
de la Société A Responsabilité Limitée Cailloux Metal
en Société par Actions Simplifiée**

A l'associé de la société Cailloux Metal,

En notre qualité, de commissaire à la transformation 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 de l'associé unique en date du 15 juillet 2025 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 composants 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 derniers comptes annuels au 31 mars 2025 qui n'ont fait l'objet ni d'un audit ni d'un examen limité, révèlent un chiffre d'affaires de 683 K€ en hausse de 365 K€ par rapport à l'exercice précédent,
- Le résultat d'exploitation s'établit à 255 K€ au 31 mars 2025 contre 36 K€ à la précédente clôture. Cette augmentation est principalement due à la hausse du chiffre d'affaires,
- Au 31 mars 2025, le résultat net est bénéficiaire de 585 K€,
- La trésorerie est stable à 122 K€ au 31 mars, contre 132 K€ à la clôture précédente,
- Le montant des capitaux propres au 31 mars 2025 ressort à 1 414 K€.

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 également consisté :

- A contrôler par sondages les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation,
- A 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.

Fait à SAINT DIDIER AU MONT D'OR, le 22 juillet 2025

*NOVANCES
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon - Riom
Jean-François Chauviré, Représentant légal*



Bilan Actif

		31/03/2025			31/03/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	7 379	2 833	4 546	4 965
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 162 000		1 162 000	1 162 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 169 379	2 833	1 166 546	1 166 965
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	410 185		410 185	32 854
	Autres créances	22 075		22 075	48 473
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	122 105		122 105	131 694
	Charges constatées d'avance				1 003
	TOTAL (III)	554 364		554 364	214 023
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 723 743	2 833	1 720 910	1 380 989
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	81 000	81 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 100	8 100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	740 249	553 892
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	584 908	256 357
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 414 257	899 349
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	73 910	423 662
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 685	11 489
	Dettes fiscales et sociales	217 059	46 489
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 000	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	306 654	481 640
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 720 910	1 380 989
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	584 907,70	256 357,05
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	306 654	481 640
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

		31/03/2025		31/03/2024
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	682 759		317 575
	Montant net du chiffre d'affaires	682 759		317 575
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 938
	Autres produits			2
	Total des produits d'exploitation (1)		682 759	330 515
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		45 762	43 176
	Impôts, taxes et versements assimilés		26 666	14 904
	Salaires et traitements		224 913	147 015
	Charges sociales du personnel		23 973	36 839
	Cotisations personnelles de l'exploitant		105 977	51 720
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		419	419
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		7	1
	Total des charges d'exploitation (2)		427 718	294 075
RESULTAT D'EXPLOITATION			255 041	36 440

Compte de Résultat

2/2

		31/03/2025	31/03/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		255 041	36 440
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	400 000	250 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 118	353
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		403 118	250 353
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	10 422	30 434
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		10 422	30 434
RESULTAT FINANCIER		392 696	219 919
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		647 738	256 359
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	35	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		35	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(35)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		62 795	2
TOTAL DES PRODUITS		1 085 877	580 868
TOTAL DES CHARGES		500 970	324 511
RESULTAT DE L'EXERCICE		584 908	256 357
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			