

AMP LOTSCHER

Société à responsabilité limitée au capital de 300 000 euros

Siège social : 58 avenue Denis Papin

84700 SORGUES

RCS AVIGNON 445 341 589

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION
SUR LA TRANSFORMATION
DE LA SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Laurent BENEDICT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

efic

LAURENT BENEDICT

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE PARIS

EXPERT-COMPTABLE DIPLÔMÉ PAR L'ÉTAT
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE PARIS

CONSEIL ET EXPERT FINANCIER

Aux associés,

En exécution de la mission de commissaire à la transformation qui m'a été confiée par vous-même en date du 25 juin 2025, en application des dispositions des articles L. 224-3 et L.223-43 du Code de commerce, j'ai établi le présent rapport afin de vous faire connaître mon appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et sur les avantages particuliers stipulés et de me prononcer sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai 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 les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation, à analyser les avantages particuliers stipulés et à vérifier que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Cette vérification a 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.

Je me suis fait présenter et j'ai examiné, entre autres documents, les comptes annuels relatifs à la période du 1^{er} octobre 2023 au 30 septembre 2024 et qui sont annexés au présent rapport. Je me suis fait confirmer par la société que le résultat comptable de la période du 1^{er} octobre 2024 à la date de réalisation de l'opération n'était pas de nature à abaisser les capitaux propres de la société à un niveau inférieur au capital social.

La situation nette comptable au 30 septembre 2024 s'élève à 852 022 euros.

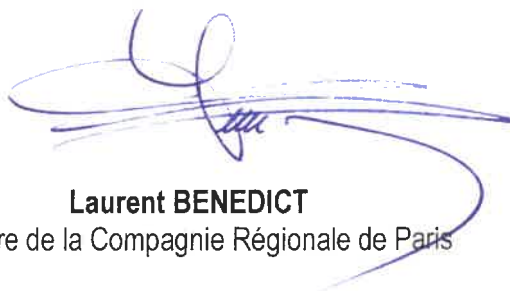
J'ai constaté que la situation nette de votre société, qui s'élève à 852 022 euros, est supérieure à votre capital social dont le montant s'élève à 300 000 euros.



Sur la base de mes travaux, je n'ai pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social et j'atteste que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Fait à PARIS,
Le 21 juillet 2025

Le Commissaire à la transformation,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'L' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.

Laurent BENEDICT
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

BILAN ACTIF							
ACTIF		Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 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	3 800	3 800		62	62-	100.00-
	Fonds commercial (1)	46 452		46 452	46 452		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	8 175	4 046	4 129	4 947	818-	16.54-
	Installations techniques, matériel et outillage	208 556	176 162	32 395	32 456	61-	0.19-
	Autres immobilisations corporelles	147 414	105 531	41 883	35 026	6 857	19.58
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	16 192		16 192	16 192		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	7 500		7 500	7 500		
Total II		438 089	289 538	148 551	142 635	5 916	4.15
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	30 995		30 995	6 293	24 702	392.53
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	12 990		12 990	14 850	1 860-	12.53-
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	10 343		10 343		10 343	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	513 408		513 408	417 641	95 767	22.93
	Autres créances	8 074		8 074	2 510	5 564	221.68
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	656 809		656 809	458 736	198 074	43.18
	Charges constatées d'avance (3)	21 112		21 112	11 123	9 989	89.80
	Total III	1 253 731		1 253 731	911 153	342 578	37.60
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 691 820	289 538	1 402 282	1 053 788	348 494	33.07

(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 12		Exercice N-1 30/09/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 300 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	300 000		300 000			
	Réserves						
	Réserve légale	30 000		30 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	298 053		98 642		199 410	202.15
	Autres réserves						
	Report à nouveau			2 485		2 485-	100.00-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	223 969		226 925		2 956-	1.30-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	852 022		658 053		193 969	29.48
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	85 036		72 590		12 446	17.15
	Concours bancaires courants	345		345			
	Emprunts et dettes financières diverses	21 008		26 408		5 400-	20.45-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 141		73 808		86 334	116.97
	Dettes fiscales et sociales	282 142		221 015		61 127	27.66
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 587		1 569		18	1.13
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	550 260		395 736		154 524	39.05
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 402 282		1 053 788		348 494	33.07

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

516 260 342 502

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	1 854 973		1 854 973	1 234 520		620 453	50. 26
Production vendue de services	277		277	484		207-	42. 73-
Chiffre d'affaires NET	1 855 250		1 855 250	1 235 004		620 247	50. 22
Production stockée			1 860-	6 962		8 822-	126. 72-
Production immobilisée				2 500		2 500-	100. 00-
Subventions d'exploitation				462		11 692	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 154	462		11 692	NS
Autres produits			426	25		401	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 865 971	1 244 953		621 018	49. 88
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			466 888	224 609		242 279	107. 87
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			24 702-	6 605		31 307-	473. 98-
Autres achats et charges externes *			408 838	269 758		139 081	51. 56
Impôts, taxes et versements assimilés			20 029	17 703		2 326	13. 14
Salaires et traitements			457 058	301 406		155 652	51. 64
Charges sociales			200 090	93 752		106 338	113. 43
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 803	30 421		4 618-	15. 18-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			12 486	108		12 378	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 566 490	944 361		622 129	65. 88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			299 480	300 592		1 111-	0. 37-
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2024	12	30/09/2023	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)		445		356	89	25.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		445		356	89	25.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		3 020		1 697	1 323	77.92
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		3 020		1 697	1 323	77.92
2. Résultat financier (V-VI)		2 575-		1 341-	1 234-	91.98-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		296 905		299 250	2 345-	0.78-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		202		990	788-	79.60-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		202		990	788-	79.60-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		202-		990-	788	79.60
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		72 734		71 335	1 399	1.96
Total des produits (I+III+V+VII)		1 866 416		1 245 309	621 107	49.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 642 446		1 018 384	624 063	61.28
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		223 969		226 925	2 956-	1.30-

* 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

