

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence
Membre de la Compagnie des Conseils et Experts Financiers
C.C.E.F. Paris

EURL CABINET J.P. LAMPERTI

ZA Saint-Claude

78 Avenue Bernard Blua

83 990 SAINT-TROPEZ

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
A LA TRANSFORMATION**

Transformation de l'EURL CABINET JP LAMPERTI en S.A.S.

Frank LE TALLEC

EXPERT COMPTABLE DIPLOME
Inscrit au tableau de l'Ordre de Marseille

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

Membre de la Compagnie des Conseils et Experts Financiers
C.C.E.F. Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION DE
L'EURL CABINET JP LAMPERTI EN S.A.S.**

A l'associé unique,

CABINET J.P. LAMPERTI

E.U.R.L. au capital de 10 000 euros

Siège social : ZA Saint-Claude – 78 avenue Bernard Blua – 83990 SAINT-TROPEZ
RCS 438 143 091 00017

I – DESIGNATION DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

En notre qualité de Commissaire à la transformation, désigné en application des dispositions des articles L.224-3 et L.233-43 du Code de commerce par décision de l'associé unique en date du 11 octobre 2025, nous avons établi le présent rapport.

II – OBJET DE LA MISSION

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 relatives à cette mission.

Ces diligences impliquent une analyse de la situation de la société au regard de caractéristiques financières et d'exploitation, et notamment de :

F5

- Présenter notre analyse de la situation de la société ;
- Faire connaître notre appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et, le cas échéant, sur les avantages particuliers stipulés ;
- Nous prononcer sur le montant des capitaux propres au regard du capital social.

III - TRAVAUX EFFECTUES

Nos travaux ont notamment consisté à :

- Examiner les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2025 ;
- Nous entretenir avec le dirigeant et les conseils de la société ;
- Nous assurer de l'existence et l'évaluation des principaux éléments du patrimoine ;
- Vérifier que les capitaux propres, déterminés selon les mêmes règles et méthodes comptables que les derniers comptes, sont au moins égaux au capital social ;
- Et nous assurer de l'absence d'avantages particuliers.

IV - CONSTATATIONS ET APPRECIATIONS

La synthèse de cette analyse est la suivante :

- ☛ L'arrêté des comptes annuels au 30 septembre 2025 laisse apparaître que les principaux équilibres financiers de votre société sont respectés ;
- ☛ Un chiffre d'affaires sur l'exercice 2024/2025 de 1 223 K€ HT contre 1 165 K€ sur l'exercice 2023/2024 soit une variation de + 58 K€ (+5%) ;
- ☛ Un excédent brut d'exploitation sur l'exercice 2024/2025 de 260 K€ HT contre 244 K€ sur l'exercice 2023/2024 soit une variation de + 16 K€ (+7%) ;
- ☛ Un bénéfice net sur l'exercice arrêté au 30 septembre 2025 de 206 K€ qui renforce les équilibres financiers fondamentaux de la société ;
- ☛ La situation de la trésorerie au 30 septembre 2025 est largement excédentaire et permet de régler intégralement le montant des dettes inscrit au passif du bilan ;
- ☛ Le montant total des capitaux propres, avant distribution de dividendes, s'élève à 727 K€ pour un capital social de 10 K€ ;

FJ

- ☛ Le montant de l'actif net est au moins équivalent au montant du capital social augmenté des réserves que la loi ou les statuts ne permettent pas de distribuer, satisfaisant aux exigences de l'article L.224-3 du Code de commerce ;
- ☛ Nous n'avons eu connaissance d'aucun autre évènement susceptible d'affecter de manière significative à la baisse le montant des capitaux propres entre le 30 septembre 2025 et la date du présent rapport ;
- ☛ La situation de votre société n'appelle pas d'observation de notre part, en particulier au regard de la continuité d'exploitation.

Aucun avantage particulier n'a été stipulé.

III - CONCLUSION

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social.

Nous attestons que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social augmenté des réserves que la loi ou les statuts ne permettent pas de distribuer.

En l'absence d'avantages particuliers stipulés, nous n'avons aucune observation à formuler.

**Fait à Toulon,
Le 14 octobre 2025**

Commissaire aux Comptes et à la transformation

Frank LE TALLEC



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	17 590	17 590		
	Fonds commercial (1)	1 524		1 524	1 524
	Autres immobilisations incorporelles	135 607	506	135 101	135 147
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	213 279	164 575	48 704	33 031
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	31		31	31
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	14 773		14 773	14 773
TOTAL (II)		382 804	182 671	200 133	184 506
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	203 020	5 952	197 068	188 403
	Autres créances	8 188		8 188	5 817
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	804 512		804 512	739 861
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	27 428		27 428	20 266
	TOTAL (III)	1 043 148	5 952	1 037 196	954 347
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 425 952	188 623	1 237 329	1 138 853

(1) dont droit au bail

1 524

1 524

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	510 019	438 738
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	206 513	191 281
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	727 532	641 019
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	5 500	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	5 500	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	389	611
	Emprunts et dettes financières divers (3)	141 410	108 601
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 671	29 336
	Dettes fiscales et sociales	190 852	183 159
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 135	11 741
	Produits constatés d'avance (1)	144 840	164 386
	Total des dettes	504 297	497 834
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 237 329	1 138 853
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		206 512,51	191 281,24
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		504 297	497 834
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		389	611
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 220 451	1 400	1 221 851	1 164 656
	Montant net du chiffre d'affaires	1 220 451	1 400	1 221 851	1 164 656
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			833	11 500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 720	12 697
	Autres produits			8 836	7
	Total des produits d'exploitation (1)			1 233 241	1 188 860
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			218 514	224 991
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 550	7 480
	Salaires et traitements			636 642	610 302
	Charges sociales du personnel			98 567	89 607
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			12 106	18 931
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			4 052	3 620
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			5 500	
	Autres charges			2 462	15 661
	Total des charges d'exploitation (2)			986 394	970 594
RESULTAT D'EXPLOITATION				246 847	218 266

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		246 847	218 266
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	14 990	999
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 560	10 520
	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		24 550	11 519
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		24 550	11 519
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		271 398	229 785
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		24 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			24 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		1 527
	Sur opérations en capital		313
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		241
	Total des charges exceptionnelles		2 080
RESULTAT EXCEPTIONNEL			22 420
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		64 885	60 923
TOTAL DES PRODUITS		1 257 791	1 224 878
TOTAL DES CHARGES		1 051 279	1 033 597
RESULTAT DE L'EXERCICE		206 513	191 281

(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