

**EXPERIAL**

**S.A.R.L**

**40 Rue Laure Diebold**

**69009 LYON**

**752 965 632 RCS LYON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION**

**SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE**

**EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**

**SARL EXPERIAL**

**40 Rue Laure Diebold  
69009 LYON**

Monsieur,

En exécution de la mission de commissaire à la transformation qui nous a été confiée, en application des dispositions des articles L 223-43 et L 224-3 du Code de Commerce, par décision des associés, nous avons établi le présent rapport afin de vous faire connaître notre appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et sur les avantages particuliers stipulés, et de nous prononcer sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées 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 joints au présent rapport (au 31 août 2025) et la date de notre rapport.

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

Nous portons à votre connaissance qu'il n'y a pas d'avantages particuliers stipulés au profit de certains associés.

Sur la base de nos travaux, nous attestons que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social d'un montant de 738 110 Euros.

\* au 31 août 2025, le montant des capitaux propres s'élève à 1 404 310 Euros, et le montant du capital social s'élève à 738 110 Euros.

Fait à Craponne,  
Le 26 novembre 2025

**Le Commissaire à la Transformation**

**SOFIAL Rhône Alpes**

**SOFIAL RHÔNE ALPES SAS**  
Société de Commissaires aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon  
RCS LYON D 424 213 484 00015  
147 bis, Avenue Pierre Dumont  
69290 CRAPONNE - Tél. 04 78 57 18 89

**François RECCHIA**

**Mandataire social**





	<b>Brut</b>	<b>Amortisseme Dépréciations</b>	<b>Net 31/08/2025</b>	<b>Net 31/08/2024</b>
Capital souscrit non appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	42 966	17 128	25 837	30 876
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	505 399		505 399	505 399
Créances rattachées aux participations	687 680		687 680	676 430
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 236 060</b>	<b>17 128</b>	<b>1 218 932</b>	<b>1 212 720</b>
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	237 408	3 701	233 707	133 491
Autres créances	50 743		50 743	76 146
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	197 083	24 306	172 776	193 389
Disponibilités	38 765		38 765	91 379
Charges constatées d'avance	25 103		25 103	29 521
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>549 101</b>	<b>28 007</b>	<b>521 094</b>	<b>523 926</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 785 161</b>	<b>45 136</b>	<b>1 740 026</b>	<b>1 736 647</b>



	31/08/2025	31/08/2024
Capital	738 110	738 110
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	75 890	75 890
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	73 811	73 811
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	484 063	503 612
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	32 437	65 451
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 404 310</b>	<b>1 456 874</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 915	30 335
Emprunts et dettes financières diverses	65 326	56 951
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 182	115 843
Dettes fiscales et sociales	91 292	76 644
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>335 716</b>	<b>279 773</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 740 026</b>	<b>1 736 647</b>



	France	Exportations et livraisons intracom.	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 011 207		1 011 207	1 046 063
Chiffre d'affaires net	1 011 207		1 011 207	1 046 063

		31/08/2025	31/08/2024
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		5 075	4 800
Autres produits		11	459
Total produits d'exploitation (I)		1 016 294	1 051 322
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variations de stock			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variations de stock			
Autres achats et charges externes (a)		748 506	747 277
Impôts, taxes et versements assimilés		22 054	22 904
Salaires et traitements		123 105	106 440
Charges sociales		96 387	93 097
Dotations aux amortissements et dépréciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		7 639	7 294
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		1 500	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges		2	2
Total charges d'exploitation (II)		999 194	977 015
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>17 100</b>	<b>74 307</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>			
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>			
Produits financiers			
De participation (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		21 574	19 500
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		8 326	5 764
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		10 346	6 167
Total produits financiers (V)		40 246	31 431
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		687	8 451
Intérêts et charges assimilées (4)		2 717	2 520
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		6 121	4 512
Total charges financières (VI)		9 525	15 482
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		<b>30 721</b>	<b>15 949</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>47 821</b>	<b>90 256</b>



	31/08/2025	31/08/2024
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		450
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		450
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	708	1 209
Sur opérations en capital		460
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	708	1 669
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-708</b>	<b>-1 219</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	14 676	23 586
Total des produits (I+III+V+VII)	1 056 540	1 083 203
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 024 103	1 017 752
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>32 437</b>	<b>65 451</b>

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées