PERLIN'S

SARL au capital de 12 195,92 euros

Siège social :
49 rue de la Pomme
31000 TOULOUSE
326 727 633 RCS de TOULOUSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

Axylis Audit
12 avenue Charles de Gaulle 31130 BALMA
Tél. 04 67 30 48 30
SAS au capital de 8000 € - Siren 383 808 854 – APE 6920 Z

Madame,

En notre qualité, d'une part, de commissaire aux comptes 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 en date du 21 mai 2026, 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 composant 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 SOCIETE

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 sur la base des comptes clos au 31/12/2025 établis par un Expert-Comptable

- L'actif immobilisé est principalement composé frais d'immobilisation corporelle pour un montant brut de 168 796€ et des amortissements de 163 917€ ramenant donc un montant net de 4879€
    - Il est également composé d'immobilisation financières pour 11 771€
- Le montant des stocks s'élève à 166 422€
- Les disponibilités sont positives 148 985€ et la société dispose d'un compte à terme de 250 118€.
- Les capitaux propres de la société sont supérieurs au capital social. Ce dernier s'élève à 254 246€
- Les dettes sont principalement composées de dettes fournisseurs pour 31 996€ ainsi que des charges fiscales et sociales pour 31 273€
- Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit sont nulle à la clôture.
- Il existe un compte courant d'associé à hauteur de 288 642€ au 31/12/2025.
- Au 31/12/2025, le chiffre d'affaires de la société est de 309 675 €, contre 325 306€ au 31/12/2024.
- Les charges d'exploitations s'élèvent à 232 925€ sur l'exercice dont
    - 108 495€ de charges externes
    - 53 855€ d'achats de marchandises
    - 40 749€ de salaires et cotisations sociales.
- Le résultat est bénéficiaire de 66 258€ au 31/12/2025.

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.

MISSION DU COMMISSAIRE A 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 consisté à contrôler par sondages les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation.
Nos contrôles se sont basés sur des sondages des créances clients et notamment l'apurement de ces dernières.

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 supérieur au montant du capital social.

Fait à Balma le 1er juin 2026

Axylis AUDIT

Valentin Sanchez

Commissaire à la transformation

Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse