

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
A LA TRANSFORMATION
ET DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LA TRANSFORMATION
DE LA SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
A.D.T.S – A D TECHNICAL SUPPLIES
au capital de 19 300 euros**

Siège social : Atelier n°2
2, rue Dombasle
76600 LE HAVRE

R.C.S. LE HAVRE : 525 384 814

EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Aux associés,

En notre qualité de commissaire à la transformation désigné en application des dispositions de l'article L. 224-3 du même code par décision unanime des associés en date 27 mars 2026, nous avons établi le présent rapport afin :

- de vous présenter notre analyse sur la situation de la société ;
- de vous faire connaître notre appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social, et le cas échéant, sur les avantages particuliers 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.

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 des caractéristiques financières et d'exploitation.

La synthèse de cette analyse est la suivante, au regard du bilan du 31 décembre 2025 :

- L'actif total au 31 décembre 2025 s'élève à 469 K€.
- L'actif immobilisé s'élève à 23 K€, composé principalement d'immobilisations corporelles à hauteur de 17 K€, correspondant essentiellement à du matériel et du mobilier de bureau et informatique, ainsi que des logiciels et du site internet à hauteur de 3 K€.
- L'actif circulant s'élève à 446 K€. Il est principalement composé de créances clients pour un montant de 316 K€ et d'autres créances à hauteur de 77 K€, notamment lié aux avoirs à recevoir. Le stock de marchandises représente quant à lui 38 K€ et les disponibilités 14 K€.



- Le passif au 31 décembre 2025 s'élève à 469 K€. Il est composé de capitaux propres à hauteur de 115 K€, dont 87 K€ en autres réserves et un peu plus de 6 K€ de résultat de l'exercice 2025. La réserve légale est dotée à hauteur de 10% du capital qui s'élève à 19 300 euros.
- Le montant total des dettes s'élève à 303 K€ dont 93 K€ auprès des établissements de crédit, 182 K€ de dettes fournisseurs. Les dettes fiscales et sociales s'élèvent à 26 K€.
- Le chiffre d'affaires de l'exercice arrêté au 31 décembre 2025 s'élève à 1 136 K€.
- Les charges d'exploitation représentent 1 142 K€. Les principaux postes de charges comprennent 698 K€ d'achat de marchandises et 37 K€ d'achat de matières premières. Les charges externes représentent 332 K€. Les salaires et cotisation sociales s'élèvent à 73 K€.
- Le résultat financier est de - 1 K€.
- Le compte de résultat fait apparaître un résultat exceptionnel de - 1 K€.
- Le résultat total net dégagé est un bénéfice de 6,5 K€.

Mission du Commissaire à la transformation

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées 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 sondage les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation ;
- à vérifier si, compte tenu des événements survenus depuis la date de clôture du dernier exercice, le montant des capitaux propres déterminés 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 sera au moins égal au montant du capital social lorsque les formalités prévues seront achevées.

Fait au Havre, le 13 avril 2026
« **B.M.V. AUDIT** »
Société de Commissaires aux Comptes
Représentée par Edouard Schild
Commissaire à la transformation
Membre de la Compagnie Régionale de NORMANDIE

