RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

INPI
FRANCE

L'INPI a détecté des données personnelles dans ce document.
Un masquage de ces données a été réalisé

CABINET
FREDERIC FALZONE
Expert comptable - Commissaire aux comptes

O² SOFTWARES

710 Avenue Aristide Bergès
38330 MONTBONNOT SAINT MARTIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION POUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Frédéric FALZONE
[redacted]
Tél: [redacted] Mobile : [redacted] - E-Mail : [redacted]
Compagnie régionale des commissaires aux comptes Dauphiné-Savoie
TVA : FR47495376321 – Siret : 495 276 321 00058 – NAF : 6920 Z

O² SOFTWARES

Société à responsabilité limitée

Au capital de 5.000,00 €

Siège social à MONTBONNOT SAINT MARTIN (38330)

710 Avenue Aristide Bergès

831 263 371 RCS GRENOBLE

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION	1 - 2
ANNEXES	3 - 6

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION
POUR LA TRANSFORMATION
EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

En exécution des missions qui nous ont été confiées par votre Assemblée Générale en date du 04 février, et en application des dispositions des articles L. 224-3 et L. 223-43 du Code de commerce, nous vous présentons notre rapport établi dans le cadre du projet de transformation de votre société en Société par Actions Simplifiée.

Nous avons effectué nos travaux selon la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes applicable à cette mission. 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 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 évènements survenus entre la date de d'arrêté des comptes au 30.06.2024, la situation intermédiaire arrêtée au 31.10.2024 et la date de notre rapport.

- A analyser la situation de la société afin de mettre en évidence les éventuels faits de nature à compromettre la continuité d'exploitation.

1 – 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 au moins égal au montant du capital social.

Aucun avantage particulier n'est stipulé dans les résolutions proposées à votre assemblée ou dans le projet de nouveaux statuts de votre société.

2 – La synthèse de notre analyse sur la situation de la société est la suivante :

- Les fonds Propres s'établissent à 313 k€
- Les dettes long terme sont payées à échéance, et les dettes court terme s'apurent normalement.
- La trésorerie de la société est excédentaire à 167 k€

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.

Meylan, le 24 Février 2025

Le Commissaire à la transformation



ANNEXES

- Bilan

- Compte de résultat

-Annexe

O2-SOFTWARE
38330 MONTBONNOT SAINT MARTIN

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/10/2024 4			Exercice N-1 30/06/2024 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						
	Fonds commercial (1)	177 050		177 050	177 050		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	137 727	80 121	57 606	67 566	9 960-	14. 74-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 455		1 455	1 455		
	Total II	316 232	80 121	236 111	246 071	9 960-	4. 05-
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	41 379		41 379	28 201	13 178	46. 73
	Autres créances	13 572		13 572	8 488	5 084	59. 89
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000		100 000	
	Disponibilités	67 641		67 641	167 237	99 596-	59. 55-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	31 707		31 707	8 141	23 567	289. 49
	Total III	254 299		254 299	212 067	42 233	19. 91
	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)	570 531	80 121	490 410	458 138	32 273	7. 04

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/10/2024 4	Exercice N-1 30/06/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 000)	5 000	5 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	500	500		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	92 665	92 665		
	Report à nouveau	164 942		164 942	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	49 940	164 942	115 001-	69.72-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	313 047	263 107	49 940	18.98
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	55 353	78 088	22 736-	29.12-
	Concours bancaires courants		2 894	2 894-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	6 500	6 500		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 501	54 013	20 488	37.93
	Dettes fiscales et sociales	39 743	52 224	12 482-	23.90-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 266	1 310	44-	3.36-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	177 363	195 031	17 668-	9.06-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	490 410	458 138	32 273	7.04
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	177 363	178 071		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2024 4			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/06/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	261 153		261 153	738 735	477 582-	64.65-
Chiffre d'affaires NET	261 153		261 153	738 735	477 582-	64.65-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				1 333	1 333-	100.00-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 117	25 987	8 869-	34.13-
Autres produits			11	18	7-	37.05-
Total des Produits d'exploitation (I)			278 282	766 073	487 792-	63.67-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			52 231	130 768	78 538-	60.06-
Impôts, taxes et versements assimilés			1 852	2 130	278-	13.06-
Salaires et traitements			60 834	188 980	128 146-	67.81-
Charges sociales			25 058	69 809	44 751-	64.11-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			11 233	47 187	35 954-	76.19-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			60 290	122 669	62 379-	50.85-
Total des Charges d'exploitation (II)			211 497	561 543	350 046-	62.34-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			66 785	204 531	137 746-	67.35-
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 31/10/2024 4	Exercice N-1 30/06/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	241	1 140	899-	78.84-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	241	1 140	899-	78.84-
2. Résultat financier (V-VI)	241-	1 140-	899	78.84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	66 543	203 390	136 847-	67.28-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		131	131-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 917	11 917-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		12 048	12 048-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	247	758	511-	67.43-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 030-	4 030	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	247	3 272-	3 519	107.55
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	247-	15 319	15 566-	101.61-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	16 356	53 768	37 412-	69.58-
Total des produits (I+III+V+VII)	278 282	778 121	499 839-	64.24-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	228 342	613 179	384 838-	62.76-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	49 940	164 942	115 001-	69.72-

* 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