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

SAS AUDIT DU CAMBRESIS
Société de commissaire aux comptes
37, rue de Saint-Quentin
59540 CAUDRY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE ET SUR LA SITUATION DE LA SOCIETE

[redacted]

8 rue de l'Est
BOULOGNE-BILLANCOURT (92100)

EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Monsieur l'associé,

En vertu de prescriptions des articles L. 224-3 et L. 223-43 du code de commerce, vous avez bien voulu me désigner par acte du 22 novembre 2024 aux fins d'apprécier la valeur des biens composant l'actif et les avantages particuliers ainsi qu'un rapport sur la situation de votre société, arrêtée à une date aussi proche que possible de la tenue de votre assemblée, dans le cadre de la transformation de la société à responsabilité limitée A.E.K., au capital de 8 000 euros, immatriculée au RCS NANTERRE sous le numéro B 494 098 098 dont le siège social est à BOULOGNE-BILLANCOURT (92100) 8 rue de l'Est, en société par actions simplifiée.

J'ai effectué mes travaux dans le cadre d'un examen limité, selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à analyser la situation de la société afin de mettre en évidence les éventuels faits de nature à compromettre la continuité de l'exploitation.

J'ai eu toutes possibilités pour consulter les documents comptables et sociaux, c'est-à-dire les comptes de la situation intermédiaire établie au le 30 septembre 2024 joints au présent rapport, et mes démarches aux fins d'établissement du présent rapport ont porté notamment sur la connaissance d'évènements postérieurs à la date d'arrêté des documents comptables de référence.

Sur la forme, la présentation et le contenu de ceux-ci, je n'ai aucune remarque à formuler. Les biens sociaux sont inventoriés avec précision.

Il n'existe aucun avantage particulier pouvant exister au profit d'associés ou de tiers.

Le capital de votre société à la date du 30 septembre 2024 était divisé en huit cents (800) parts sociales de dix (10) euros chacune, entièrement souscrites et libérées. Le capital actuel est de huit mille (8 000) euros.

Les comptes du dernier exercice clos le 31 décembre 2024 ont été approuvés par l'assemblée générale du 30 juin 2024. Il en ressort une situation nette de 443 794 euros au 30 septembre 2024.

J'atteste que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Dans le cadre de la transformation envisagée, la situation de votre société n'appelle pas d'observation de ma part, en particulier au regard de la continuité de l'exploitation.

Fait à Caudry
Le 6 décembre 2024

Bernard Flament
Commissaire à la transformation

AUDIT DU CAMBRESIS

[redacted]

SARL A.E.K.

BILAN SIMPLIFIÉ

Période du 01/01/2024 au 30/09/2024

Présenté en Euros

ACTIF

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	du 01/01/2024 au 30/09/2024 (9 mois) Net	%	du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois) Net	%
Fonds commercial	138 100		138 100	21,06	138 100	20,37
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	6 089	4 618	1 471	0,22		
Immobilisations financières						
ACTIF IMMOBILISÉ	***144 189***	***4 618***	***139 571***	21,28	***138 100***	20,37
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises	90 000		90 000	13,72	120 739	17,81
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	93 378		93 378	14,24	40 593	5,99
Autres créances	8 504		8 504	1,30	9 827	1,45
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	30,50		
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	122 675		122 675	18,71	368 603	54,38
Caisse						
Charges constatées d'avance	1 693		1 693	0,26		
ACTIF CIRCULANT	***516 250***		***516 250***	78,72	***539 762***	79,63
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	**660 439**	**4 618**	**655 821**	100,00	**677 862**	100,00

PASSIF

PASSIF	du 01/01/2024 au 30/09/2024 (9 mois)		du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)	
Capital social ou individuel (dont versé : 8 000)	**8 000**	1,22	**8 000**	1,18
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	800	0,12	800	0,12
Réserves réglementées				
Autres réserves	196 851	30,02	183 921	27,13
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	**238 143**	36,31	**12 930**	1,91
Provisions réglementées				
PROPRES	***443 794***	67,67	***205 651***	30,34
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes assimilées	60	0,01	38	0,01
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	20 563	3,14	326 808	48,21
Fournisseurs et comptes rattachés	62 606	9,55	57 624	8,50
Autres dettes	128 799	19,64	87 740	12,94
Produits constatés d'avance				
DETTES	***212 028***	32,33	***472 211***	69,66
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	***655 821***	100,00	***677 862***	100,00

AUDIT DU CAMBRESIS

SARL A.E.K.

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

Période du 01/01/2024 au 30/09/2024 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exportation	du 01/01/2024 au 30/09/2024 (9 mois) Total	%	du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois) Total	%	Variation absolue (9 / 12)	%
Ventes de marchandises **Production vendue biens** **Production vendue services**	**31 031**	**984 782**	100,00	**547 044**	100,00	**437 738**	80,02
Chiffres d'Affaires Nets	***31 031***	***984 782***	100,00	***547 044***	100,00	***437 738***	80,02
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues							
Autres produits		1	0,00	509	0,09	-508	-99,79
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		***984 783***	100,00	***547 553***	100,09	***437 230***	79,85
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		484 979	49,25	380 690	69,59	104 289	27,39
Variation de stock (marchandises)		30 739	3,12	-34 760	-6,34	65 499	188,43
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes		138 136	14,03	107 014	19,56	31 122	29,08
Impôts, taxes et versements assimilés		880	0,09	3 163	0,58	-2 283	-72,17
Rémunérations du personnel		6 083	0,62	50 190	9,17	-44 107	-87,87
Charges sociales		12 464	1,27	24 650	4,51	-12 186	-49,43
Dotations aux amortissements		303	0,03			303	N/S
Dotations aux provisions							
Autres charges		32	0,00	201	0,04	-169	-84,07
tion		***673 615***	68,40	***531 149***	97,09	***142 466***	26,82
ION		***311 168***	31,60	***16 404***	3,00	***294 764***	N/S
Produits financiers		3 267	0,33			3 267	N/S
Produits exceptionnels							
Charges financières		177	0,02	334	0,06	-157	-47,00
Charges exceptionnelles		738	0,07	729	0,13	9	1,23
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS		***313 520***	31,84	***15 341***	2,80	***298 179***	N/S
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices		75 377	7,65	2 411	0,44	72 966	N/S
Total des Produits		***988 051***	100,33	***547 553***	100,09	***440 498***	80,45
Total des Charges		***749 908***	76,15	***534 623***	97,73	***215 285***	40,27
RÉSULTAT NET		***238 143*** *Bénéfice*	24,18	***12 930*** *Bénéfice*	2,36	***225 213***	N/S
Dont Crédit-bail mobilier		5 483	0,56			5 483	N/S
Dont Crédit-bail immobilier							

AUDIT DU CAMBRESIS