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

[redacted]runo ORBAN

Commissaire aux comptes

ALATA EXPERTISE COMPTABLE

AL.EX.CO

Société à responsabilité limitée au capital de 150 000.00 €

Siège social : 16, Avenue de Bergoide - 60 550 VERNEUIL EN HALATTE

413 989 310 R.C.S. de COMPIEGNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE ALATA EXPERTISE COMPTABLE EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Ce rapport contient 9 pages y compris les annexes

26 avenue du Maréchal Joffre 60500 CHANTILLY
E-mail : bruno.orban@orange.fr
Port : [redacted] Tél : [redacted] Fax : [redacted]
FINANCIERE IDECO
SAS au capital de 125.000 €uros
328 540 422 RCS Compiègne B – FR 103 285 404 22 00032

ALATA EXPERTISE COMPTABLE

AL.EX.CO

Société à responsabilité limitée au capital de 150 000.00 €

Siège social : 16, Avenue de Bergoide - 60 550 VERNEUIL EN HALATTE

413 989 310 R.C.S. de COMPIEGNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE ALATA EXPERTISE COMPTABLE EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Aux associées,

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 des associées en date du 7 octobre 2024, nous avons établi le présent rapport afin de :

-vous présenter notre analyse de la situation de votre société ;

- 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.

Notre mission prenant fin avec le dépôt du rapport, il ne nous appartient pas de mettre

à jour le présent rapport pour tenir compte des faits et circonstances éventuels postérieurs à sa date de signature.

Nous déclarons respecter les dispositions légales définissant les incompatibilités et interdictions liées à la mission de commissaire à la transformation

.

Mission du commissaire aux comptes sur la situation de la société

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 notamment à analyser la situation de la société au regard de ses caractéristiques financières et d'exploitation.

La synthèse de cette analyse est la suivante :

Les derniers comptes annuels établis concernent ceux de l'exercice 2022/2023 clos le 30 septembre 2023 et couvrant la période du 1er octobre 2022 au 31 mars 2023 . Ils n'ont pas fait l'objet d'un audit ou d'un examen limité de la part d'un commissaire aux comptes.

Ces comptes font ressortir un chiffre d'affaires de 2.030K€ contre 1962K€ pour l'exercice précédent, soit une hausse de 4%,et se soldent par un bénéfice net de 112.163€ contre un résultat de +136.035€ en 2021/2022.

Les capitaux propres au 31 mars 2023 s'élèvaient à 547.868€ pour un capital de 150.000€.

L'assemblée générale du 9 février 2024 a décidé de distribuer un dividende de 110.000€, ce qui ramène les fonds propres à 437.868€ après affectation.

Nous avons obtenu et analysé l'avant projet du bilan au 30 septembre 2024. Après les arbitrages et compléments envisagés, le bilan 2023/2024 se solderait par un bénéfice avant impôt de l'ordre de 200K€.Le chiffre d'affaires 2023/2024 continue de progresser.

Aucun litige significatif pouvant donner lieu à la constitution de provisions ne nous a été signalé.

La valeur incorporelle du fonds de commerce figure à l'actif du bilan pour 499K€ , ce qui permet de supposer l'existence d'une plus-value latente.

L'endettement financier correspond essentiellement au solde de l'emprunt "travaux".

La situation financière est saine. Aucun évènement significatif intervenu depuis la dernière clôture, et susceptible d'affecter significativement les fonds propres, n'a été porté à notre connaissance

Nous n'avons pas d'observations particulières à formuler sur les autres postes du bilan et du compte de résultat, et nous considérons, sauf évènement économique ou juridique exceptionnel, qu'il n'y a pas de risque de rupture de continuité à 12 mois..

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 :

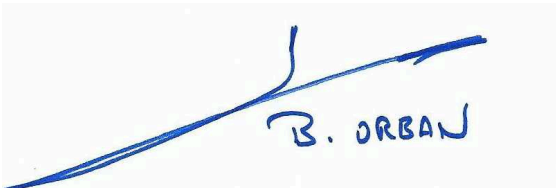
- à contrôler par sondages les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation ;
- à vérifier si, compte tenu des évènements survenus depuis la date de clôture du dernier exercice, le montant des capitaux propres déterminé selon les mêmes règles 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'autres observations que celles ci-dessus à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social.

Sur la base de nos travaux et à la date du présent rapport, nous sommes en mesure d'attester que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Il n'est pas stipulé d'avantages particuliers.

Fait à [redacted]
Le 9 octobre 2024



Bruno ORBAN
Commissaire aux comptes et à la Transformation

ANNEXES :
BILAN ET COMPTE DE RESULTAT AU 31 MARS 2023

BILAN - ACTIF

SARL ALATA EXPERTISE COMPTABLE

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF	Valeurs nettes au 30/09/23	Valeurs nettes au 30/09/22	Variation en valeur	Variation en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 742	8 932	2 810	31
Fonds commercial (1)	499 445	499 445		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	279 556	59 253	220 303	372
Immobilisations corporelles en cours		32 755	-32 755	-100
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	50		50	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	4 219	2 469	1 750	71
Autres immobilisations financières	6 039	6 039		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**801 051**	**608 893**	**192 158**	**32**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)	62 000	54 000	8 000	15
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	253	37 654	-37 401	-99
Créances (3)				
Clients (3)	410 029	357 130	52 899	15
Clients douteux, litigieux (3)	122 317	106 488	15 828	15
Provisions pour dépréciations des clients	-101 981	-88 865	-13 116	-15
Clients Factures à établir (3)	4 794	22 920	-18 126	-79
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	20 949	26 048	-5 098	-20
Autres créances (3)	1 917	1 850	67	4
Débiteurs divers (3)		4 000	-4 000	-100
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	100 000		100 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	391 548	513 599	-122 052	-24
Charges constatées d'avance(3)	28 768	24 163	4 605	19
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 040 594**	**1 058 987**	**-18 393**	**-2**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**1 841 645**	**1 667 881**	**173 764**	**10**

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

BILAN - PASSIF

SARL ALATA EXPERTISE COMPTABLE

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF	Valeurs au 30/09/23	Valeurs au 30/09/22	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	150 000	150 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	15 000	15 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	270 705	334 669	-63 965	-19
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	112 163	136 035	-23 872	-18
SITUATION NETTE	547 868	635 705	-87 837	-14
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**547 868**	**635 705**	**-87 837**	**-14**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	228 546	28 719	199 827	696
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	1 135	2 418	-1 282	-53
Avances et acptes recus sur cdes en cours	19 597	26 315	-6 719	-26
Fournisseurs	31 169	52 166	-20 997	-40
Fournisseurs, factures non parvenues	8 700	3 800	4 900	129
Dettes fiscales et sociales	370 661	344 175	26 486	8
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	11 969	6 582	5 386	82
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	622 000	568 000	54 000	10
TOTAL DETTES	**1 293 777**	**1 032 176**	**261 601**	**25**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**1 841 645**	**1 667 881**	**173 764**	**10**
(1) Dont à plus d'un an	*183 571*	*12 189*		
(1) Dont à moins d'un an	*1 090 609*	*993 672*		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	*65*			
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL ALATA EXPERTISE COMPTABLE

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 927		3 229		-302	-9
Production vendue (biens et services)	2 027 683	100	1 958 484	100	69 199	4
Montant net du chiffre d'affaires	**2 030 610**	**100**	**1 961 713**	**100**	**68 896**	**4**
Production stockée	8 000		-27 000	-1	35 000	130
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	45 812	2	15 323	1	30 488	199
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	28 954	1	57 478	3	-28 524	-50
Autres produits	33		88		-55	-62
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 113 408**	**104**	**2 007 603**	**102**	**105 805**	**5**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	2 898		2 786		112	4
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	391 496	19	354 704	18	36 792	10
Impôts, taxes et versements assimilés	34 983	2	38 906	2	-3 924	-10
Salaires et traitements	1 171 306	58	1 076 534	55	94 772	9
Charges sociales	246 229	12	255 797	13	-9 569	-4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	44 817	2	19 641	1	25 176	128
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	41 008	2	14 458	1	26 550	184
Dotations aux provisions						
Autres charges	143		72		71	99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**1 932 880**	**95**	**1 762 899**	**90**	**169 980**	**10**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**180 529**	**9**	**244 704**	**12**	**-64 175**	**-26**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 336 6 552

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 872

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL ALATA EXPERTISE COMPTABLE

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	1 231		1		1 231	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18				18	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**1 249**		**1**		**1 249**	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	4 537		972		3 565	367
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**4 537**		**972**		**3 565**	**367**
RÉSULTAT FINANCIER	**-3 287**		**-971**		**-2 316**	**-239**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**177 241**	**9**	**243 733**	**12**	**-66 492**	**-27**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 388		6 942		-5 554	-80
Sur opérations en capital	750				750	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 138**		**6 942**		**-4 804**	**-69**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	30 940	2	66 321	3	-35 381	-53
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			280		-280	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**30 940**	**2**	**66 601**	**3**	**-35 662**	**-54**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-28 802**	**-1**	**-59 660**	**-3**	**30 858**	**52**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	36 276	2	48 038	2	-11 762	-24
TOTAL DES PRODUITS	**2 116 796**	**104**	**2 014 546**	**103**	**102 250**	**5**
TOTAL DES CHARGES	**2 004 632**	**99**	**1 878 510**	**96**	**126 122**	**7**
Bénéfice ou Perte	**112 163**	**6**	**136 035**	**7**	**-23 872**	**-18**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées