

GREFFE
DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BREST

5, RUE COLBERT

29200 BREST
TEL 02 98 43 31 31

R E C E P I S S E D E D E P O T

SELAFI LE MEN, LE BRAS, MOREAU, JOYEUX,

DENOEL & ASSOCIES SOCIETE D'AVOCATS
B.P. 38
29265 BREST CEDEX

V/REF : YLM/AD/CR
N/REF : 94 B 411 / A-3180

LE GREFFIER DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BREST CERTIFIE
QU'IL LUI A ETE DEPOSE A LA DATE DU 23/12/2002, SOUS LE NUMERO A-3180,

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION EN DATE DU 23/12/2002
SUR LA TRANSFORMATION DE LA SARL EN S.A.S.

... CONCERNANT LA SOCIETE

A 4

STE A RESPONSABILITE LIMITEE
AVENUE DU BARON LACROSSE ZAC DE KERGADEDEC
29850 GOUESNOU

R.C.S BREST 398 920 421 (94 B 411)

LE GREFFIER



BLS audit et conseils
Société de commissaires aux comptes
Membre de la compagnie régionale de Rennes
Sarl au capital de 8 000 €
Siège social immeuble Madelorn
Rue de Madagascar
29200 BREST
Tél. : 02.98.80.68.39
Fax. : 02.98.46.37.94

A 4

Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 8 000 €
Avenue Baron Lacrosse
ZAC de Kergaradec
29850 GOUESNOU

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Nous avons été désignés le 22 Novembre 2002 par l'assemblée générale des associés de la SARL A4, en qualité de commissaire à la transformation avec pour mission :

- d'établir un rapport sur la situation de la société,
 - la valeur des biens composant l'actif social
 - et les avantages particuliers pouvant exister au profit d'associés ou tiers.
- conformément aux dispositions de l'article 223-43 du Code de Commerce.

Nous avons l'honneur, par le présent rapport, de vous rendre compte sur l'exécution de notre mission.

Nous avons effectué nos travaux 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.

435

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.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la valeur des biens composant l'actif.

Le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Nous n'avons pas été informés de l'existence d'avantages particuliers.

BREST, le 23 Décembre 2002

SARL BLS Audit et Conseils

Jean-Benoît SIMON

Commissaire à la Transformation.

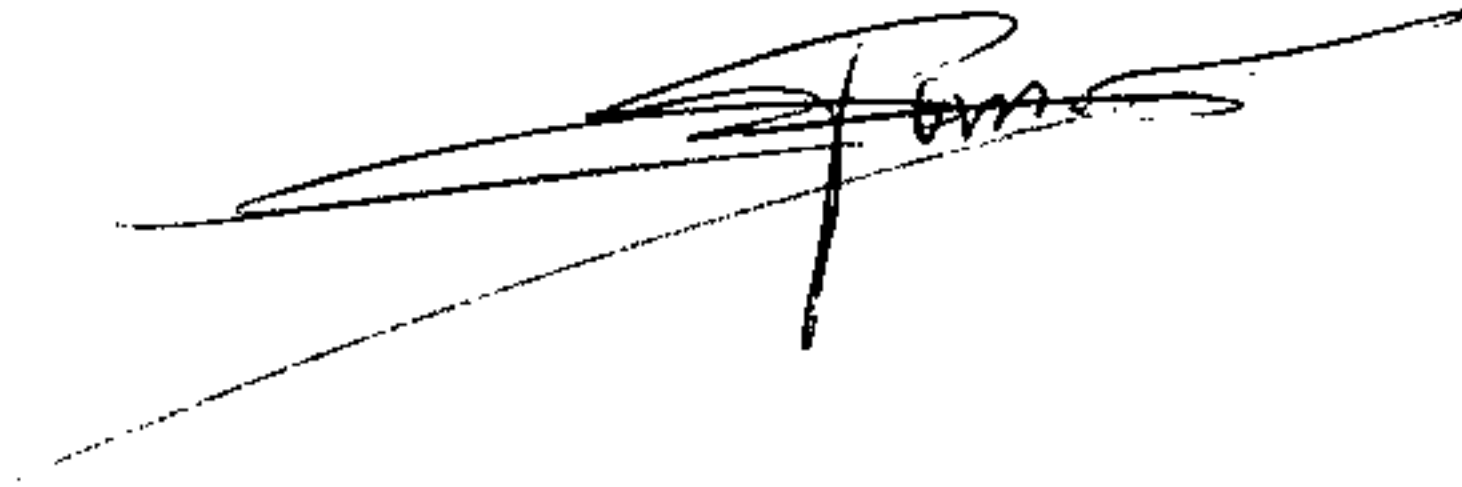
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'JBS', is written over a horizontal line.

Tableau 2050

BILAN ACTIF

		Exercice N 31/07/2002			Exercice N-1 31/07/2001
		Brut	Amort. Provisions	Net	Net
Actif immobilisé	Capital souscrit non appelé (O)	AA			
	Frais d'établissement	AB	8 550	6 174	2 375
	Frais de recherche et développ.	AD			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 719	1 407	312
	Fonds commercial (I)	AH	29 714		29 714
	Autres immobilisations incorporelles	AJ			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			
	Terrains	AN			
	Constructions	AP			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 085	2 400	1 685
	Autres immobilisations corporelles	AT	111 619	54 422	57 196
	Immobilisations en cours	AV			
	Avances et acomptes	AX			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
	Autres participations	CU			
	Créances rattachées à des participations	BB			
	Autres titres immobilisés	BD	4 570		4 570
	Prêts	BF			
	Autres immobilisations financières	BH	6 174		6 174
Total actif immobilisé (II)		BJ	166 433	64 404	102 028
Actif circulant	Stocks	BL			
		BN			
		BP			
		BR			
		BT	276 701	4 207	272 493
		BU			
	Créances	EV			
		BX	25 488	4 087	21 401
		BZ	7 381		7 381
	Divers	CB			
Comptes régularisation	Valeurs mobilières de placement	CD			
	Disponibilités	CF	11 132		11 132
	Charges constatées d'avance	CH	13 882		13 882
	Total actif circulant (III)	CJ	334 586	8 295	326 291
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	CL			
	Primes de remboursement des obligations (IV)	CM			
	Ecarts de conversion actif (V)	CN			
Total passif (O.A.V.)		CO	501 020	72 699	428 320

Renvois (1)	Dont droit au bail	Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks		Créances	

BILAN PASSIF **AVANT REPARTITION**

Tableau 2051

4

			31/07/2002	31/07/2001
Capitaux propres	Capital social ou individuel (1) (dont versé : 8 000)	DA	8 000	7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	199	199
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) (dt réserve relative oeuvre art.) B1	DF		
	Autres réserves EJ	DG	3 406	3 784
	Report à nouveau	DH	-19 206	-19 362
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	26 802	155
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées	DK		
	TOTAL (II)	DL	19 201	7 600
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (III)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
Dettes (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	140 928	178 182
	Emprunts et dettes financières divers (dt emprunts particip.) EI	DV	14 457	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 169	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	196 999	275 224
	Dettes fiscales et sociales	DY	49 057	35 222
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 128	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB	3 376	
	TOTAL (IV)	EC	409 118	488 629
	Ecart de conversion passif	ED		
	TOTAL (V)	EE	428 320	481 628
	TOTAL GENERAL (I à V)			

Renvois	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
		Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2)	dont Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1978)	1E		
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	1F		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins de un an	EG	336 869	401 681
	(5)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	52 299	28 781

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

Tableau 2052

5

		Exercice N		31/07/2002	31/07/2001
		France 1	Exportation 2	Total 3	4
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	FA 1 487 882	FB	FC 1 487 882	1 215 946
	Production vendue : biens	FD	FE	FF	
	services	FG 70 729	FH	FI 70 729	58 835
	Chiffres d'affaires nets	FJ 1 558 612	FK	FL 1 558 612	1 274 782
	Production stockée			FM	
	Production immobilisée			FN	
	Subventions d'exploitation			FQ 2 287	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)			FP 29 639	45 856
	Autres produits (1) (11)			FQ 14	377
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR 1 590 553	1 321 016
Charges d'exploitation	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			FS 994 387	896 749
	Variation de stock (marchandises)			FT 13 138	-61 469
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			FU 6 189	9 066
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			FV	
	Autres achats et charges externes (3)			FW 276 200	272 916
	Impôts, taxes et versements assimilés			FX 15 378	8 592
	Salaires et traitements			FY 145 808	122 481
	Charges sociales (10)			FZ 45 321	41 486
	Dotations d'exploitation :			GA 30 746	28 235
	Sur immobilisations : - dotations aux amortissements			GB	
	- dotations aux provisions			GC	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			GD	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GE	
	Autres charges (12)			GE 15 112	12 760
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF 1 550 579	1 330 818
1 - Résultat d'exploitation (I-II)				GG 39 973	-9 801
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			GI	
	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
	Total des produits financiers (V)			GP 169	81
				GQ	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			GR	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GS	
	Différences négatives de change			GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GU	
	Total des charges financières (VI)			GU 9 004	10 441
2 - Résultat financier (V-VI)				GV -8 835	-10 359
3 - Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)				GW 31 138	-20 161

Tableau 2053

6

ANNEXE

PRINCIPES, REGLES ET METHODES

8

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

- REGLES ET METHODES D'ÉVALUATION

Code de Commerce, article 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 15 novembre 1983 - article 24-1, 24-2, 24-3

- IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre (tableau immobilisation).

Les amortissements ont été calculés sur la durée normale d'utilisation, soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif. Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

Le montant des amortissements par catégories est donné dans le tableau 2055-N ci-après.

- PROVISIONS

Les provisions pour risques et charges et les provisions pour dépréciation ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

Le montant des provisions par catégories est donné dans le tableau 2056-N ci-après.

- STOCKS ET ENCOURS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et encours de production ont été évalués à leur coût de production. Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

- CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DE L'ANNEXE

9

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

CIRCONSTANCES EMPECHANT LA COMPARAISON

Néant

DEROGATION AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

Néant

MODIFICATIONS SUR LES METHODES

Néant

EVENEMENTS SURVENUS APRES CLOTURE

Néant

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Néant

Tableau 2054

IMMOBILISATIONS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 24-4)

10

Cadre A	Immobilisations	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	
			Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste
Incorp.	Frais d'établissement, de recherche et de développement Total I	KA 8 550	KB	KC
	Autres postes d'immobilisations incorporelles Total II	KD 31 434	KE	KF 944
Corporelles	Terrains	KG	KH	KI
	Constructions	KJ sur sol propre	KK	KL
		KM sur sol d'autrui	KN	KO
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	KP installations générales, agencements et aménagements des constructions	KQ	KR
		KS 4 085	KT	KU
	Autres immobilisations corporelles	KV installations générales, agencements et aménagements divers 53 433	KW	KX 6 188
		KY matériel de transport 7 561	KZ	LA
		LB matériel de bureau et informatique, mobilier 37 202	LC	LD 8 769
		LE emballages récupérables et divers	LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours	LH	LI	LJ
	Avances et acomptes	LK	LL	LM
	Total III	LN 102 283	LO	LP 14 957
Financières	Participations évaluées par mise en équivalence	8G	8M	8T
	Autres participations	8U	8V	8W
	Autres titres immobilisés	1P 4 573	1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières	1T 6 174	1U	1V
	Total IV	1Q 10 747	1R	1S
	Total général (I + II + III + IV)	OG 152 071	OH	OJ 15 902

Cadre B	Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		
Incorp.	Frais d'établissement, de recherche et de développement Total I	LT	LU 8 550	1W	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles Total II	LV	LW 31 434	1X	
Corporelles	Terrains	LX	LY	LZ	
	Constructions	MA sur sol propre	MB	MC	
		MD sur sol d'autrui	ME	MF	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	MG inst. gales, agencés et aménag. des const.	MH	MI	
		MJ 210	MK 4 085	ML	
	Autres immobilisations corporelles	MM inst. gales, agencés et aménag. divers 59 412	MN	MO	
		MP mat. de transport 7 561	MQ	MR	
		MS mat. de bureau et inform., mobilier 44 645	MT	MU	
		MV emballages récupérables et divers	MW	MX	
	Immobilisations corporelles en cours	MZ	NA	NB	
	Avances et acomptes	ND	NE	NF	
	Total III	NG 1 536	NH 115 704	NI	
Financières	Participations évaluées par mise en équivalence	OU	OV	OW	
	Autres participations	OX	OY	OZ	
	Autres titres immobilisés	2B 3	2C 4 570	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières	2E 6 174	2F	2G	
	Total IV	NJ 10 744	NK	2H	
	Total général (I + II + III + IV)	OK 1 539	OL 166 433	OM	

Montants exprimés en EUROS

SA CEGEX

Tableau 2055

AMORTISSEMENTS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 24-4)

11

Cadre A		Situations et mouvements de l'exercice							
Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement, de recherche et de développement		PA	3 324	PB	2 849	PC		PD	6 174
Autres immobilisations incorporelles		PE	775	PF	632	PG		PH	1 407
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	inst. générales, agencés et aménagements des const.	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 292	QA	1 107	QB		QC	2 400
Autres immobilisations corporelles	inst. générales, agencés et aménagements divers	QD	11 444	QE	9 772	QF	210	QG	21 007
	matériel de transport	QH	4 410	QI	3 150	QJ		QK	7 561
	matériel de bureau et inform., mobilier	QL	13 282	QM	13 896	QN	1 326	QO	25 853
	emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
		QU	30 430	QV	27 978	QW	1 536	QX	56 822
Total III		ON	34 530	OP	31 410	OQ	1 536	OR	64 404
Total général (I + II + III)									

Cadre B		Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice						Cadre C		Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	
Immobilisations amortissables		Amortissements linéaires		Amortissements dégressifs		Amortissements exceptionnels		Dotations		Reprises	
Frais d'établissement et de recherche		QY	2 849	2J		2K		2L		2M	
Immobilisations incorporelles		QZ	632	2N		2P		2R		2S	
Terrains		RA		RB		RC		2T		2U	
Constructions	sur sol propre	RD		RE		RF		2V		2W	
	sur sol d'autrui	RG		RH		RI		2X		2Y	
	inst. générales, agenc. et aménag. des const.	RJ		RK		RL		2Z		3A	
Inst. techniques, matériel et outillage		RM	1 107	RN		RO		3B		3C	
Autres immobilisations corporelles	inst. générales, agenc. et aménag. divers	RP	9 772	RQ		RR		3D		3E	
	matériel de transport	RS	3 150	RT		RU		3F		3G	
	matériel de bureau et informatique, mobilier	RV	13 233	RW		RX	663	3H		3J	
	emballages récupérables et divers	RY		RZ		SA		3K		3L	
		SB	27 264	SC		SD	663	SE		SF	
Total III		SG	30 746	SH		SJ	663	SK		SL	
Total général (I + II + III)											

Cadre D		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net à la fin de l'exercice	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						SM	
Primes de remboursement des obligations						SN	
						SP	
						SR	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Tableau 2056

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 24-2)

12

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA		TB		TC
	Provisions pour investissement (1)	3U	TD		TE		TF
	Provisions pour hausse des prix (2)	3V	TG		TH		TI
	Provisions pour fluctuation des cours	3W	TJ		TK		TL
	Amortissements dérogatoires	3X	TM		TN		TO
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 01/01/1992	IA	IB		IC		ID
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 01/01/1992	IE	IF		IG		IH
	Provision prêts installation	IJ	IK		IL		IM
	Autres provisions réglementées (3)	3Y	TP		TQ		TR
	Total I	3Z	TS		TT		TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B		4C		4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F		4G		4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K		4L		4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P		4R		4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U		4V		4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y		4Z		5A
	Provisions pour impôts (3)	5B	5C		5D		5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F	5H		5J		5K
	Provisions pour grosses réparations	5L	5M		5N		5P
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R	5S		5T		5U
	Autres provisions pour risques et charges (3)	5V	5W		5X		5Y
	Total II	5Z	TV		TW		TX
		6A	6B		6C		6D
Provisions pour dépréciation	Sur immo- bilisations	8E	8F		8G		8H
	incorporelles	02	03		04		05
	corporelles	9U	9V		9W		9X
	titres mis en équivalence	06	07		08		09
	titres de participations	8N	8P	4 207	8R		8S
	Autres immos financières	8T	8U	4 087	8V		8W
	Sur stocks et encours	6X	6Y		6Z		7A
	Sur comptes clients	6X	6Y		6Z		7A
	Autres provisions pour dépréciation (3)	7B	7C	8 295	7D		7E
	Total III	7B	7C	8 295	7D		7E
Total général (I + II + III)		7C	7D	8 295	7E		7F
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	8 295	UF		UG
		- financières	UG		UH		UI
		- exceptionnelles	UI		UJ		UK

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du CGI.

(1) provisions réservées aux entreprises faisant participer leurs salariés aux résultats de l'entreprise (ordonnance n° 88-1134 du 21 octobre 1986).

(2) à détailler sur feuille séparée selon l'année de constitution de la provision.

(3) à détailler sur feuille séparée selon l'objet des provisions.

NOTA : les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III du CGI.

SA CEGEX

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Tableau 2057
(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983
article 24-7)

13

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
De l'actif immobilisé	Créances rattachées à des participations		UL		UM	UN
	Prêts (1) (2)		UP		UR	US
	Autres immobilisations financières		UT		UV	UW
				6 174		6 174
De l'actif circulant	Clients douteux ou litigieux		VA	5 213	5 213	
	Autres créances clients		UX	20 275	20 275	
	Créance représentative des titres prêtés	Provisions pour dépréciation antérieurement constituées (UQ)	UU			
			UY			
	Personnel et comptes rattachés		UZ			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		VM	934	934	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VB	681	681	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VN			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VP			
		Divers	VC			
	Groupe et associés (2)		VR	5 764	5 764	
	Débiteurs divers		VS	13 882	13 882	
	Charges constatées d'avance		VT	52 927	46 752	6 174
	Total		VD			
Renvois	(1) Montant des	Prêts accordés en cours d'exercice	VE			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	VF			

Cadre B		Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
	Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
	Emprunts et autres emprunts des états, de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	52 299	52 299		
		à plus de 1 an à l'origine	VH	88 629	17 550	71 079	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
	Fournisseurs et comptes rattachés		8B	196 999	196 999		
	Personnel et comptes rattachés		8C	21 216	21 216		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	12 812	12 812		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VW	8 403	8 403		
		Obligations cautionnées	VX				
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	6 624	6 624		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
	Groupe et associés (2)		VI	14 457	14 457		
	Autres dettes		8K	3 128	3 128		
Renvois	Dette représentative des titres empruntés		SZ				
	Produits constatés d'avance		BL	3 376	3 376		
	Total		VY	407 948	336 869	71 079	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	60 703			
	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL				

Montants exprimés en EUROS

SA CEGEX

**VENTILATION
DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

(Décret 83-1020 du 28 novembre 1983 - article 24-21)

Répartition par marché géographique	France	Union Européenne	Export
Ventes de marchandises	1 487 882		
Production vendue	70 729		
Prestation de services			
Total	1 558 612		

14

Répartition par activité	Montant
Total	

COMPTES DE REGULARISATION

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

15

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	523
Emprunts et dettes financières diverses	713
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 994
Dettes sociales	28 568
Dettes fiscales	6 624
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 960
Total	44 384

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 780
Autres créances	4 392
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	6 172

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 376
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	3 376

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 882
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	13 882

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 24-24)

16

Nature des différences temporaires	
	Montant
Accroissement	
Provisions réglementées	
Charges non déductibles temporairement	
Produits non taxables temporairement	
Autres	
Total	
Accroissement de la dette future d'impôts	
Allègement	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	2 072
Autres	
Total	2 072
Allègement de la dette future d'impôts	
Éléments à imputer	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
Plus-values sur éléments amortissables reçus lors d'une fusion (régime de faveur)	

**ELEMENTS CONSTITUTIFS DES FRAIS
D'ETABLISSEMENT, DE RECHERCHE
APPLIQUEE ET DE DEVELOPPEMENT**

(C. Com. décret du 29 novembre 1983 - article 019 al 3-4)

	Valeur brute comptable	Amortissement pratique	Taux amortissement
Frais de constitution Frais premier établissement Frais augmentation capital Frais recherche développpt.	8 550	6 174	
Total	8 550	6 174	

17

**INCIDENCE DES DISPOSITIONS
FISCALES SUR LE RESULTAT
ET LES CAPITAUX PROPRES**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 24-23)

Résultat net de l'exercice	26 802
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	
- Réduction d'impôt du fait des dotations	
+ Augmentation d'impôt du fait des reprises	
Résultat hors dispositions fiscales	26 802

18

Tableau d'Emprunts

Compte	Libelle de l'emprunt	Taux	Date de début	Date de fin	Montant initial	Remboursement antérieur	Dû au début de l'exercice	Soustrait dans l'exercice	Remboursement de l'exercice	Restant dû en fin d'exercice	dont		Intérêts payés
											A - Jan	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
16400002	Billet de trésorerie		24/04/2001	01/08/2001	45 734		45 734	45 734	45 734				790
16410000	EMPRUNT CREDIT MARITIME N°4631	5,40	30/06/2000	30/06/2007	117 285	14 184	103 201	103 201	14 959	88 232	17 153	71 079	4 736
	Total Compte 164				163 120	14 184	148 936		60 703	88 232	17 153	71 079	5 526
	Total Dossier				163 120	14 184	148 936		60 703	88 232	17 153	71 079	5 526