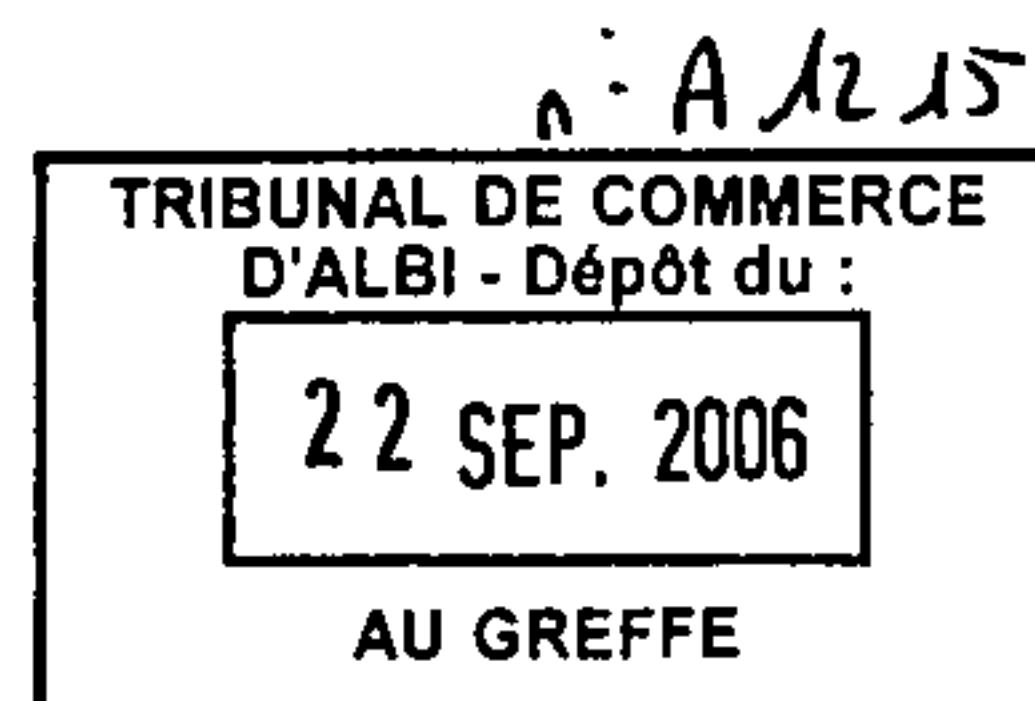


*Françoise Catala*

**Expert comptable** - Inscrite au Tableau de l'Ordre de Toulouse MP

**Commissaire aux comptes** - Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

29 rue Charcot 81000 Albi – Tel 05 63 47 00 36 – Fax 05 63 47 00 69 – francoise.catala@wanadoo.fr



SARL 6 T MIC  
Pépinière d'entreprises Albisia  
MDI – ZA ALBITECH  
54 rue Gustave Eiffel  
81000 ALBI

L78 766 256

**RAPPORT DU  
COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION ET DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LA  
TRANSFORMATION EN SAS**

\*

AGE du 29 septembre 2006

Albi, le 14 septembre 2006  
Ce rapport contient 5 pages.

SARL6 T MIC

Siège social : Pépinière d'entreprises Albisia - MDI – ZA ALBITECH

54 rue Gustave Eiffel 81000 ALBI

Transformation en SAS - A.G.E. du 29 septembre 2006

---

La situation intermédiaire arrêtée au 30/06/2006, ci jointe, a servi de base à mes contrôles.

En exécution de la mission de commissaire à la transformation qui m'a été confiée, en application des dispositions de l'article L. 224-3 du Code de Commerce, par décision unanime des associés, j'ai établi le présent rapport afin de vous faire connaître mon appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et sur les avantages particuliers stipulés et de me prononcer sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à contrôler les éléments constitutifs du patrimoine de la société en terme d'existence, d'appartenance et d'évaluation, à analyser les avantages particuliers 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 événements survenus entre la date de la situation intermédiaire et la date de mon rapport.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social.

Au 30/06/2006, date de la situation ayant servi de base à mes travaux, le montant des capitaux propres est inférieur au montant du capital social.

Le montant des capitaux propres au 30/06/2006 est de 42 405 euros alors que le capital social tel qu'il est prévu dans le projet de statuts de la SAS est de 88 582.50 euros.

A la date de l'assemblée du 29/09/2006, le montant du capital serait atteint à la suite des décisions suivantes :

- Il a été proposé aux associés par consultation écrite en date du 14/09/2006 d'incorporer les comptes courants d'associés pour 49 135 euros.
- Par ailleurs il sera proposé aux associés lors de l'assemblée du 29/09/2006 d'agréer trois nouveaux associés dont les apports en capital seraient de 23947.50 euros.

A la date de mon rapport les associés ne se sont pas prononcés. Par conséquent je ne peux attester que le montant des capitaux propres est au moins égal au capital social.

L'avantage particulier stipulé (droit de vote doublé pour les membres fondateurs) n'appelle pas d'observations de ma part.

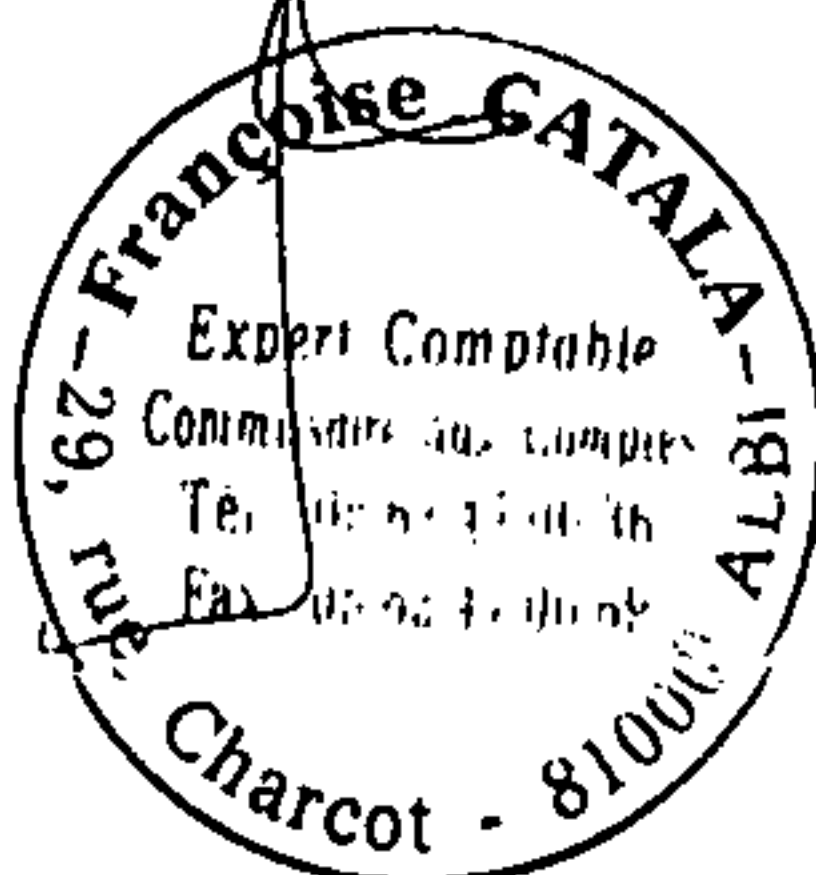
En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui m'a été confiée par décision unanime des associés et en application des dispositions de l'article L. 223-43 du Code de Commerce, j'ai établi le présent rapport sur la situation de votre société.

J'ai effectué mes 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.

Dans le cadre de la transformation envisagée, la situation de votre société n'appelle pas de ma part, d'observations particulières.

Albi, le 14 septembre 2006

*Le commissaire à la transformation et aux comptes,*  
*Françoise Gatala.*



Situation intermédiaire  
SARL 6 T MIC

Page : 4

Au : 30/06/2006

EUR

| Passif                                              |                                                        | Exercice | Exercice précédent |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------|--------------------|
| Capitaux propres                                    | Capital (dont versé : 15 500 )                         | 15 500   | 15 500             |
|                                                     | Primes d'émission, de fusion, d'apport                 |          |                    |
|                                                     | Ecart de réévaluation                                  |          |                    |
|                                                     | Ecart d'équivalence                                    |          |                    |
|                                                     | Réserves                                               |          |                    |
|                                                     | Réserve légale                                         |          |                    |
|                                                     | Réserves statutaires                                   |          |                    |
|                                                     | Réserves réglementées                                  |          |                    |
|                                                     | Autres réserves                                        |          |                    |
|                                                     | Report à nouveau                                       | -37 122  |                    |
|                                                     | Résultats antérieurs en instance d'affectation         |          |                    |
|                                                     | Résultat de la période (bénéfice ou perte)             | -22 292  | -37 122            |
|                                                     | Situation nette avant répartition                      | -43 914  | -21 622            |
| Autres fonds propres                                | Subvention d'investissement                            | 86 320   | 4 240              |
|                                                     | Provisions réglementées                                |          |                    |
| Total                                               |                                                        | 42 405   | -17 382            |
| Provisions                                          | Titres participatifs                                   |          |                    |
|                                                     | Avances conditionnées                                  |          |                    |
| Total                                               |                                                        |          |                    |
| Provisions                                          | Provisions pour risques                                |          |                    |
|                                                     | Provisions pour charges                                |          | 29 939             |
| Total                                               |                                                        |          | 29 939             |
| Dettes                                              | Emprunts et dettes assimilées                          |          |                    |
|                                                     | Emprunts obligataires convertibles                     |          |                    |
|                                                     | Autres emprunts obligataires                           |          |                    |
|                                                     | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 37 500   |                    |
|                                                     | Emprunts et dettes financières divers                  | 32 085   | 5 983              |
|                                                     | Total                                                  | 69 585   | 5 983              |
|                                                     | Avances et acomptes reçus sur commandes                |          |                    |
|                                                     | Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |          | 747                |
|                                                     | Dettes fiscales et sociales                            | 6 738    |                    |
|                                                     | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 86 498   |                    |
| Dettes                                              | Autres dettes                                          |          |                    |
|                                                     | Instruments de trésorerie                              |          |                    |
| Total                                               |                                                        | 93 237   | 747                |
| Produits constatés d'avance                         |                                                        |          |                    |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance |                                                        | 162 822  | 6 730              |
| Ecart de conversion passif                          |                                                        |          |                    |
| Total du passif                                     |                                                        | 205 227  | 19 287             |
| Crédit-bail immobilier                              |                                                        |          |                    |
| Crédit-bail mobilier                                |                                                        |          |                    |
| Effets portés à l'escompte et non échus             |                                                        |          |                    |
| Observations                                        | Evaluation des stocks                                  |          |                    |
|                                                     | Calcul des amortissements                              |          |                    |
|                                                     | Calcul des provisions                                  |          |                    |

Comptabilité tenue en euros

**F. CATALA**  
 EXPERT COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 29, rue Charcot - 81000 ALBI

## Situation intermédiaire

SARL 6 T MIC

Page : 3

Au : 30/06/2006

N° SIRET 47876625600018

EUR

| Actif                                                         |                                             | Exercice     |                 |             | Exercice précédent |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------|-------------|--------------------|
|                                                               |                                             | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | au : 30/09/2005    |
| Capital souscrit non appelé                                   |                                             |              |                 |             |                    |
| Immobilisations incorporelles                                 | Frais d'établissement                       | 12 809       | 2 561           | 10 248      | 11 138             |
|                                                               | Frais de recherche et développement         | 34 664       | 882             | 33 782      |                    |
|                                                               | Concessions, brevets et droits similaires   | 79 867       | 4 564           | 75 303      |                    |
|                                                               | Fonds commercial                            |              |                 |             |                    |
|                                                               | Autres immobilisations incorporelles        |              |                 |             |                    |
|                                                               | Immobilisations incorporelles en cours      |              |                 |             |                    |
|                                                               | Avances et acomptes                         |              |                 |             |                    |
| Total                                                         |                                             | 127 340      | 8 007           | 119 333     | 11 138             |
| Immobilisations corporelles                                   | Terrains                                    |              |                 |             | 1 550              |
|                                                               | Constructions                               |              |                 |             |                    |
|                                                               | Inst. techniques, mat. out. industriels     | 14 378       | 229             | 14 149      |                    |
|                                                               | Autres immobilisations corporelles          | 4 074        | 761             | 3 313       |                    |
|                                                               | Immobilisations en cours                    |              |                 |             |                    |
|                                                               | Avances et acomptes                         |              |                 |             |                    |
| Total                                                         |                                             | 18 452       | 990             | 17 462      | 1 550              |
| Immobilisations financières                                   | Participations évaluées par équivalence     |              |                 |             |                    |
|                                                               | Autres participations                       |              |                 |             |                    |
|                                                               | Créances rattachées à des participations    |              |                 |             |                    |
|                                                               | Titres immob. de l'activité de portefeuille |              |                 |             |                    |
|                                                               | Autres titres immobilisés                   |              |                 |             |                    |
|                                                               | Prêts                                       |              |                 |             |                    |
|                                                               | Autres immobilisations financières          |              |                 |             |                    |
| Total                                                         |                                             |              |                 |             |                    |
| Total de l'actif immobilisé                                   |                                             | 145 792      | 8 997           | 136 796     | 12 688             |
| Stocks                                                        | Matières premières, approvisionnements      |              |                 |             |                    |
|                                                               | En cours de production de biens             |              |                 |             |                    |
|                                                               | En cours de production de services          |              |                 |             |                    |
|                                                               | Produits intermédiaires et finis            |              |                 |             |                    |
|                                                               | Marchandises                                |              |                 |             |                    |
| Total                                                         |                                             |              |                 |             |                    |
| Actif circulant                                               | Avances et acptes versés sur commandes      |              |                 |             |                    |
|                                                               | Créances                                    |              |                 |             |                    |
|                                                               | Clients et comptes rattachés                | 447          |                 | 447         |                    |
|                                                               | Autres créances                             | 58 106       |                 | 58 106      |                    |
| Créances                                                      | Capital souscrit et appelé, non versé       |              |                 |             | 4 438              |
|                                                               | Total                                       | 58 554       |                 | 58 554      |                    |
| Divers                                                        | Valeurs mobilières de placement             |              |                 |             | 1 939              |
|                                                               | Instruments de trésorerie                   |              |                 |             |                    |
|                                                               | Disponibilités                              | 961          |                 | 961         |                    |
| Total                                                         |                                             | 961          |                 | 961         | 1 939              |
| Charges constatées d'avance                                   |                                             | 8 914        |                 | 8 914       | 222                |
| Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance |                                             | 68 430       |                 | 68 430      | 6 599              |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                    |                                             |              |                 |             |                    |
| Primes de remboursement des emprunts                          |                                             |              |                 |             |                    |
| Ecart de conversion actif                                     |                                             |              |                 |             |                    |
| Total de l'actif                                              |                                             | 214 224      | 8 997           | 205 227     | 19 287             |

## Compte de résultat

SARL 6 T MIC

Page : 5

Périodes 16/09/2004  
01/01/200630/09/2005  
30/06/2006

Durées

12 mois  
6 mois

EUR

|                                                 | France                                                                            | Exportation | Total  | Exercice précédent |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|--------------------|
| Produits d'exploitation                         | Ventes de marchandises                                                            |             |        |                    |
|                                                 | Production vendue { Biens<br>Services                                             |             | 1 605  |                    |
|                                                 | Chiffre d'affaires net                                                            |             | 1 605  |                    |
|                                                 | Production stockée                                                                |             |        |                    |
|                                                 | Production immobilisée                                                            |             | 20 664 |                    |
|                                                 | Produits nets partiels sur opérations à long terme                                |             | 2 024  |                    |
|                                                 | Subventions d'exploitation                                                        |             | 20 939 |                    |
|                                                 | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                  |             |        |                    |
|                                                 | Autres produits                                                                   |             |        |                    |
|                                                 |                                                                                   | Total       | 54 732 |                    |
| Charges d'exploitation                          | Marchandises { Achats<br>Variations de stocks                                     |             |        |                    |
|                                                 | Matières premières et autres approvisionnements { Achats<br>Variations de stocks  |             | 6 306  | 521                |
|                                                 | Autres achats et charges externes                                                 |             | 47 113 | 11 286             |
|                                                 | Impôts, taxes et versements assimilés                                             |             |        |                    |
|                                                 | Salaires et traitements                                                           |             | 17 016 |                    |
|                                                 | Charges sociales                                                                  |             | 6 020  |                    |
|                                                 | Dotations - sur immobilisations { amortissements<br>provisions                    |             | 8 997  |                    |
|                                                 | d'exploitation - sur actif circulant                                              |             |        |                    |
|                                                 | - pour risques et charges                                                         |             |        | 29 939             |
|                                                 | Autres charges                                                                    |             |        |                    |
|                                                 |                                                                                   | Total       | 85 453 | 41 747             |
| Résultat d'exploitation                         |                                                                                   |             | A      | -31 221            |
| Opér. commun.                                   | Bénéfice attribué ou perte transférée                                             | B           |        |                    |
|                                                 | Perte supportée ou bénéfice transféré                                             | C           |        |                    |
|                                                 |                                                                                   | C           |        |                    |
| Produits financiers                             | Produits financiers de participations                                             |             |        |                    |
|                                                 | Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |             |        |                    |
|                                                 | Autres intérêts et produits assimilés                                             |             |        |                    |
|                                                 | Reprises sur provisions et transferts de charges                                  |             |        |                    |
|                                                 | Différences positives de change                                                   |             |        |                    |
|                                                 | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |             |        |                    |
|                                                 |                                                                                   | Total       | 29     |                    |
| Charges financières                             | Dotations financières aux amortissements et provisions                            |             |        |                    |
|                                                 | Intérêts et charges assimilées                                                    |             | 491    |                    |
|                                                 | Différences négatives de change                                                   |             |        |                    |
|                                                 | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |             |        |                    |
|                                                 |                                                                                   | Total       | 491    |                    |
| Résultat financier                              |                                                                                   |             | D      | -491               |
| Résultat courant avant impôts (± A ± B - C ± D) |                                                                                   |             | E      | -31 712            |
| Produits exceptionnels                          | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                  |             |        |                    |
|                                                 | Produits exceptionnels sur opérations en capital                                  |             | 9 420  | 1 060              |
|                                                 | Reprises sur provisions et transferts de charge                                   |             |        |                    |
|                                                 |                                                                                   | Total       | 9 420  | 1 060              |
| Charges exceptionnelles                         | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                                 |             |        | 0                  |
|                                                 | Charges exceptionnelles sur opérations en capital                                 |             |        |                    |
|                                                 | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                        |             |        |                    |
|                                                 |                                                                                   | Total       |        | 0                  |
| Résultat exceptionnel                           |                                                                                   |             | F      | 9 420              |
| Participation des salariés aux résultats        |                                                                                   |             | G      |                    |
| Impôt sur les bénéfices                         |                                                                                   |             | H      | -3 565             |
| Bénéfice ou perte (± E ± F - G - H)             |                                                                                   |             |        | -22 292            |

F. CATALA  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
29, rue Charcot - 81000 ALBI