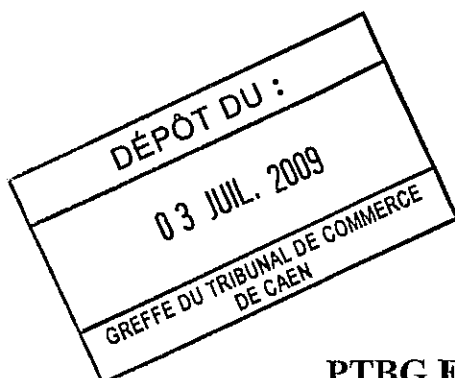


Philippe de LA CHAISE

*Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Conseil en Organisation et Gestion de Patrimoine
Chartered Certified Accountant*



**PTBG EXPERTISE ET AUDIT
SARL AU CAPITAL DE 200 €**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES
SUR LA TRANSFORMATION
EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**

11, rue Jouffroy d'Abbans – 75017 Paris

Tél. : 01 47 54 91 32 – Fax : 01 47 54 92 20 – Port. : 06 14 65 56 32 – E-mail : philippedelachaise@wanadoo.fr

Membre d'une association de gestion agréée par l'administration fiscale, acceptant à ce titre le règlement des honoraires par chèque, libellé à son nom.
SIRET 407 987 254 000 98

Rapport du Commissaire aux Comptes sur la transformation de la société PTBG EXPERTISE ET AUDIT en Société par Actions Simplifiée.

Assemblée du 11 Juillet 2009

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de la société PTBG EXPERTISE ET AUDIT et en application des dispositions de l'article L. 224-3 et L. 223-43 du Code de Commerce, nous avons établi le présent rapport en vue de nous prononcer sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social et sur les avantages particuliers pouvant exister au profit d'associés ou de tiers.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées 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 des derniers comptes annuels et la date de notre rapport.

Sur la base de nos travaux, nous attestons que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Nous attestons également, que nous n'avons relevé, à l'examen des documents juridiques, aucun avantage particulier pouvant exister au profit, soit d'associés, soit de tiers.

Fait à PARIS, le 22 juin 2009

Philippe de LA CHAISE

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

11, rue Jouffroy d'Abbans - 75017 Paris

Tél. 01 47 54 91 32 - Fax 01 47 54 92 20

PHILIPPE DE LA CHAISE

Commissaire aux Comptes