

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NANCY

Rue du Maréchal Juin - BP 30108
54003 NANCY CEDEX
TEL 03 83 40 69 60 (GREFFE)
TEL 03 83 28 06 92 (RCS)

RECEPISSE DE DEPOT

SOCOMEX - NOIRCLERE ET ASSOCIES

24 rue Léon Tonnelier
54000 Nancy

V/REF :

N/REF : 90 B 749 / 2010-A-3174

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE NANCY certifie qu'il a reçu le 21/07/2010,

Rapport du commissaire à la transformation

Concernant la société

SOCOMEX - NOIRCLERE ET ASSOCIES
Société à responsabilité limitée
24 rue Léon Tonnelier
54000 Nancy

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2010-A-3174 le 21/07/2010

R.C.S. NANCY 380 234 351 (90 B 749)

Fait à NANCY le 21/07/2010,

Le Greffier

Le suppléant



Philippe KLUFTS
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Cour d'Appel de Nancy
161, Rue André Bisiaux
54320 MAXEVILLE

TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANCY
Dépôt du 21 JUIL. 2010
R.C.S. N° 80 B 749

SARL SOCOMEX NOIRCLERE & ASSOCIES
24 rue Léon Tonnelier
54000 NANCY

Rapport du commissaire à la transformation et du commissaire aux comptes sur la transformation de la SARL SOCOMEX NOIRCLERE & ASSOCIES en Société par actions simplifiée.

Mesdames et Messieurs les associés,

En exécution de la mission de commissaire à la transformation qui nous a été confiée, en application des dispositions des articles L. 223-43 et L. 224-3 du Code de commerce, par décision unanime des associés en date du 30 JUIN 2010, nous avons établi le présent rapport afin de vous faire connaître notre appréciation sur la situation de votre société, sur la valeur des biens composant l'actif social et sur les avantages particuliers stipulés et de nous prononcer sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à contrôler les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes 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, basée sur une situation intermédiaire établie au 30 juin 2010 par la direction générale de la société, dont le bilan est joint au présent rapport, 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.

Nous avons également analysé la situation de la société afin de mettre en évidence les éventuels faits de nature à compromettre la continuité de l'exploitation.

Notre synthèse de notre analyse sur la situation de la société est la suivante. :

Le chiffre d'affaires de la société ressort sur le premier semestre 2010 à 618 365 € contre 1 360 003 € pour l'exercice 2009. Le résultat d'exploitation s'élève à 455 € après prise en compte notamment d'une provision sur créances douteuses de 160 000 €. Le résultat financier est nul. Après prise en compte d'un IS de 68 € le résultat net s'élève à 387 € contre 225 982 € sur l'exercice 2009.

Le bilan actif s'élève au 30 juin 2010 à 2 375 030 €. Il est constitué pour l'essentiel d'un actif circulant de 2 270 541 €. Les immobilisations représentent 104 489 € et sont constituées pour l'essentiel par un fonds de commerce.



Les dettes de l'entreprise s'élèvent à 1 689 285 €. Les fonds propres ressortent au 30 juin 2010 à 626 370 €

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.

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

Maxéville, le 15 juillet 2010.



A large, stylized handwritten signature, likely belonging to P. KLUFTS, written in black ink.

Bilan Actif

		30/06/2010			31/12/2009
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 059	8 392	1 667	1 667
	Fonds commercial (1)	97 567		97 567	97 567
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	57 092	51 838	5 254	8 474
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		164 719	60 230	104 489	107 709
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 812 345	190 080	1 622 265	1 742 556
	Autres créances	77 512		77 512	17 436
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	344 183		344 183	344 183
	Disponibilités	225 581		225 581	303 368
	Charges constatées d'avance	1 000		1 000	8 370
	TOTAL (III)	2 460 621	190 080	2 270 541	2 415 914
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		2 625 340	250 310	2 375 030	2 523 623

(1) dont droit au bail

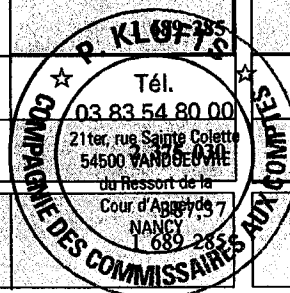
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		30/06/2010	31/12/2009
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	225 000	225 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	22 500	22 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	345 022	345 022
	Report à nouveau	33 461	140 512
	Résultat de l'exercice	387	225 982
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	626 370	959 016
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	59 375	59 375
DETTES (1)	Total des provisions	59 375	59 375
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	116 554	290 676
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 435	54 623
	Dettes fiscales et sociales	1 409 123	1 105 499
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	53 173	54 433
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes		1 505 231
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF		2 523 623
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			225 982,26
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			1 505 231
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat

1/2

		30/06/2010		31/12/2009	
		France	Exportation	6 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	618 365		618 365	1 360 003
	Montant net du chiffre d'affaires	618 365		618 365	1 360 003
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 500	1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 332	100 811
	Autres produits				138
	Total des produits d'exploitation (1)			622 198	1 461 952
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			144 711	269 365
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 941	6 860
	Salaires et traitements			223 382	566 486
	Charges sociales du personnel			88 487	254 558
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 220	8 960
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			160 000	30 080	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1	10	
Total des charges d'exploitation (2)			621 742	1 136 320	
RESULTAT D'EXPLOITATION				325 632	



Compte de Résultat

2/2

		30/06/2010	31/12/2009
RESULTAT D'EXPLOITATION		455	325 632
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		424
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			424
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			424
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		455	326 056
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		871
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			871
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		421
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			421
RESULTAT EXCEPTIONNEL			450
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		68	100 524
TOTAL DES PRODUITS		622 198	1 463 247
TOTAL DES CHARGES		621 810	1 237 265
RESULTAT DEL'EXERCICE			225 982
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 375 030 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **622 198 euros** et un total **charges** de **621 810 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **387 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2010** et finit le **30/06/2010**.

Il a une durée de 6 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2010
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	107 627					107 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	107 627					107 627
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	6 773					6 773
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	50 320					50 320
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 092					57 092
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		164 719					164 719



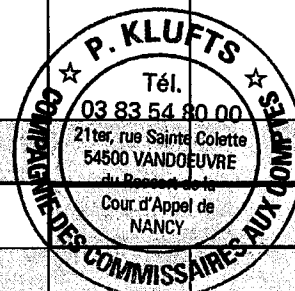
ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2010
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 392			8 392
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 392			8 392
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 057			6 057
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	42 561	3 220		45 781
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 618	3 220		51 838
TOTAL	57 010	3 220		60 230

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2010
PROVISIONS RELEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
PROVISIONS RELEMENTEES	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS RELEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	59 375			59 375
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	59 375			59 375
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	30 080	160 000		190 080
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	30 080	160 000		190 080
TOTAL GENERAL		89 455	160 000		249 455

Dont dotations
et reprises {

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

160 000

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

30/06/2010

Total des Charges à payer		792 657
Emprunts et dettes financières divers ASSOC.CPT.COUR.INTER.COURUS	17 870	17 870
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FACTURES A RECEVOIR	40 543	40 543
Dettes fiscales et sociales PERSONNEL-CONGES A PAYER PERS.AUTR.CHARGES A PAYER CH.A PAYER A ORGAN SOCIAU ORGANIC ETAT - CHARGES A PAYER	22 850 430 000 233 274 1 941 5 123	693 188
Autres dettes R.R.R. ACCORDER & AUTRES AVOIR	41 057	41 057



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2010
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 000
ASSURANCES		1 000	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 000



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		30/06/2010	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	22,5000	225 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	22,5000	225 000,00

