

DEPOT N° A1775

21 MAI 2003

86B233

Jean-Michel LABERINE
Diplômé E.S.C.
Commissaire aux comptes
membre de la Cie Régionale de RIOM

APPORT PARTIEL D'ACTIF
DE LA SOCIETE TOUEIX S.A.
7, rue Jean Mermoz
Z.I. Cournon
63800 COURNON D'Auvergne

A LA SOCIETE A.T. OPTIMAT 63
7, rue Jean Mermoz
Z.I. Cournon
63800 COURNON D'Auvergne

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS
article L 223-33 du Code de Commerce

11 avenue de Fontmaure - 63400 CHAMALIERES
téléphone : 04 73 40 65 00 - télécopie : 04 73 40 65 10

En exécution de la mission qui m'a été confiée par ordonnance de monsieur le Président du Tribunal de Commerce de CLERMONT-FERRAND en date du 07 avril 2003, concernant l'apport d'une branche d'activité de négoce, import-export de matériels neufs et d'occasion de levage et manutention et de tous matériels pour le bâtiment, les travaux publics, l'industrie et l'agriculture ainsi que de petit matériel pour les particuliers et de tous véhicules neufs et d'occasion, location de tous matériels pour le bâtiment, les travaux publics ainsi que le petit matériel pour les particuliers par la société TOUEIX S.A. à la société A.T. OPTIMAT 63, j'ai établi le présent rapport prévu par l'article L 223-33 du Code de Commerce.

L'actif net apporté a été arrêté dans le projet de contrat d'apport signé par monsieur Alain TOUEIX, représentant des sociétés concernées, en date du 14 avril 2003. Il m'appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur des apports n'est pas surévaluée. A cet effet, j'ai effectué mes diligences selon les normes de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes applicables à cette mission ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences destinées à apprécier la valeur des apports, à s'assurer que celle-ci n'est pas surévaluée et à vérifier qu'elle correspond au moins à la valeur au nominal des parts sociales à créer.

La relation de l'exécution de ma mission comporte :

- une présentation de l'opération et la description des apports,
- l'exposé de mes diligences et mon appréciation de la valeur des apports.

1. PRESENTATION DE L'OPERATION ET DESCRIPTION DES APPORTS

1.1. Entités participant à l'opération

1.1.1 Société apporteuse

La société TOUEIX S.A. est une société anonyme au capital de 600 000 €, exerçant une activité de :

- location de matériels de levage, de manutention et de tous matériels pour le bâtiment, les travaux publics et location de petit matériel pour les particuliers ;
- location de tous véhicules automobiles industriels ;
- négoce, import-export de matériels neufs et d'occasion de levage et manutention et de tous matériels pour le bâtiment, les travaux publics et de petit matériel pour les particuliers et de tous véhicules neufs et d'occasion ;
- montage de grues et d'engins de levage ;
- dépannage et réparation de tous véhicules et engins de levage ;
- transport public et privé de marchandises.

1.1.2 Société bénéficiaire :

La société A.T. OPTIMAT 63 est une société à responsabilité limitée au capital de 8 000 € détenu à 97,50 % par la société TOUEIX S.A., exerçant une activité de :

- vente en gros, demi-gros, détail, négoce, location, import-export de matériel et outillage pour le bâtiment, les travaux publics, l'industrie et l'agriculture.

1.2 Nature et objectifs de l'opération

L'opération envisagée est décrite à la page 3 du projet de traité d'apport partiel.

1.3 Description & évaluation des apports

Aux termes du projet de traité d'apport, l'actif net apporté se décompose de la manière suivante :

ACTIFS APPORTES

Immobilisations incorporelles	88 561,00 €
Immobilisations corporelles	975 609,39 €
Actif circulant	1 775 741,70 €

TOTAL DES ACTIFS APPORTES (A)	2 839 912,09 €
-------------------------------	----------------

PASSIF PRIS EN CHARGE

Dettes	1 446 477,09 €
Produits constatés d'avance	1 435,00 €

TOTAL DU PASSIF PRIS EN CHARGE (B)	1 447 912,09 €
------------------------------------	----------------

ACTIF NET APPORTE (A) - (B)	1 392 000,00 €
-----------------------------	----------------

Les immobilisations incorporelles correspondent à l'usage du nom commercial OPTIMAT, la clientèle, une promesse de sous-location d'une partie des locaux, sis 7, rue Jean MERMOZ 63800 CURNON D'Auvergne, ainsi qu'au bénéfice des contrats de crédits-baux et de location pour le temps qui reste à courir.

Les immobilisations corporelles recouvrent les grues, divers matériels et les véhicules correspondants (état détaillé annexé au rapport)

Les apports ont été évalués à leur valeur réelle au 1er janvier 2003. Celle-ci correspond :

- pour la clientèle : critère d'évaluation subjectif, la clientèle globale de la société TOUEIX S.A. apparaissant dans les comptes annuels du 31 décembre 2002 pour une valeur de 47 259,19 € ;
- pour la promesse de sous-location d'une partie des locaux : en fonction de la superficie occupée par la société A.T. OPTIMAT 63 ;
- pour les contrats de crédit-baux : valeur de marché ;
- pour les immobilisations corporelles : valeur de marché ou valeur nette comptable au 31 décembre 2002 ;
- pour les autres éléments d'actif et de passif : à leur valeur nette comptable dans les comptes annuels au 31 décembre 2002.

1.4 Rémunération des apports

En contrepartie de l'apport net envisagé par la société TOUEIX S.A. évalué à 1 392 000 €, il serait créé 139 200 parts sociales d'une valeur nominale de 10 € chacune, soit une rémunération totale de l'apport de 1 392 000 €, attribuées en totalité à la société TOUEIX S.A.. Cette opération ne ferait donc apparaître aucune prime d'émission.

1.5 Aspects juridiques & fiscaux

Selon le projet de traité d'apport partiel d'actif, la société A.T. OPTIMAT 63 aura la propriété de la branche d'activité apportée à compter du jour de la réalisation définitive dudit apport qui correspond à la date des assemblées générales des deux sociétés. Elle aura cependant le bénéfice et la charge des opérations tant actives que passives accomplies par la société apporteuse à effet rétroactif au 1er janvier 2003.

Au plan fiscal, la société apporteuse a placé les opérations sous le régime de faveur prévu à l'article 210 A du Code Général des Impôts en matière d'impôt sur les sociétés et paiera le droit fixe réduit prévu par l'article 816-I du Code Général des Impôts, au titre des droits d'enregistrement.

2.DILIGENCES ET APPRECIATION DE LA VALEUR DES APPORTS

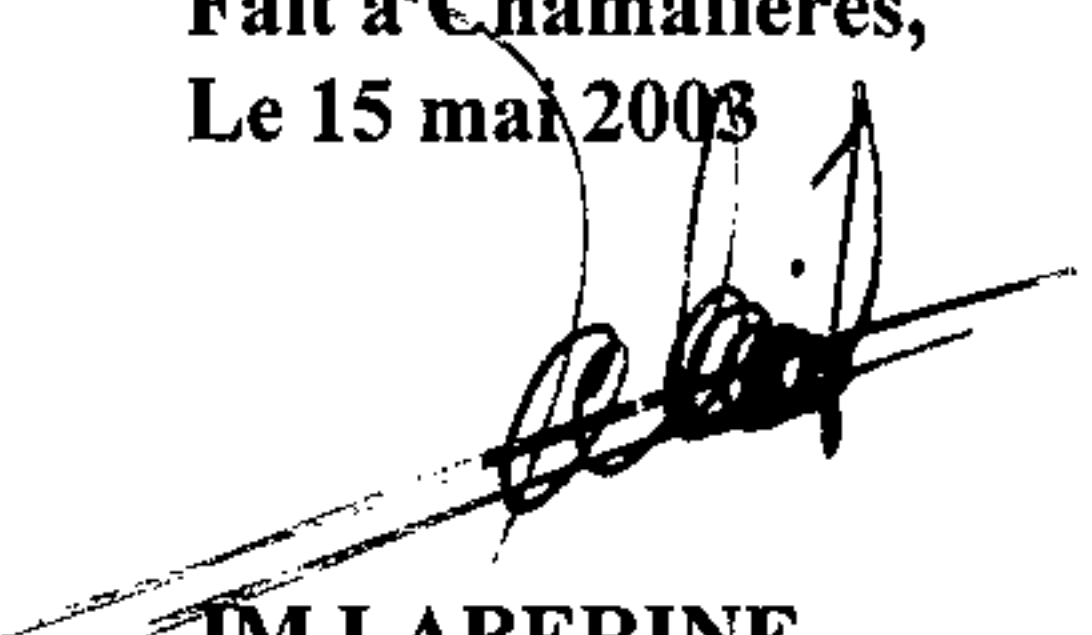
S'agissant des valeurs individuelles des apports proposées dans le projet de traité d'apport, ces diligences ont consisté à :

- contrôler par sondages les actifs immobilisés apportés sur la base des comptes annuels de la société TOUEIX S.A. arrêtés au 31 décembre 2002 et de la cote argus utilisée dans la profession en matière d'engins de levage et de grues ;
- apprécier visuellement par sondages l'état du matériel apporté ;
- contrôler par sondages la justification et l'évaluation des biens apportés faisant l'objet d'un contrat de crédit-bail ;
- examiner la situation des locaux ;
- effectuer une approche de l'exhaustivité des passifs transmis à la société A.T. OPTIMAT 63 ;
- m'entretenir avec monsieur Alain TOUEIX, afin de m'assurer qu'aucun événement postérieur à la date d'évaluation des apports n'a généré des pertes susceptibles de remettre en cause les valeurs attribuées.

S'agissant de la valeur des apports pris dans leur ensemble, j'ai rapproché la valeur globale de l'apport des actifs et des passifs à des critères de rentabilité, de négociation et de commercialité, déduction faite d'éléments liés à la nature spécifique de l'activité.

Sur la base de mes travaux, je conclus que la valeur des apports, s'élevant à 1 392 000 € n'est pas surévaluée et, en conséquence, que l'actif net apporté est au moins égal au montant de l'augmentation de capital de la société bénéficiaire de l'apport partiel d'actif.

Fait à Chamalières,
Le 15 mai 2003



JM LABERINE
commissaire aux apports

Annexes jointes

- liste détaillée des matériels apportés
- comptes annuels au 31/12/2002 hors annexe

LISTE DU MATERIEL
APPORTE PAR LA SOCIETE TOUEIX SA
AU PROFIT DE LA SOCIETE A.T. OPTIMAT 63

Matériel et outillage

	Valeur d'apport	Plus ou moins values
* Outillage pour montage grue	700,00 €	- 20,91 €
* Bungalow dans magasin	1 000,00 €	- 75,11 €

Grues

	Valeur d'apport	Plus ou moins values
* Grue POTAIN HD 12A	24 000,00 €	3 916,65 €
* Grue POTAIN HD 32B	48 000,00 €	11 897,55 €
* Grue POTAIN HD 14C	25 000,00 €	2 247,83 €
* Grue HD 40A	45 000,00 €	2 107,52 €
* Grue 386B	185 000,00 €	13 405,94 €
* Grue HD 25 n°85351	39 400,00 €	28 112,89 €
* Grue HD 40 n°87302	55 000,00 €	34 193,97 €
* Grue GMR HDT n°88028	85 459,39 €	40 364,98 €
* Grue HD 16C n°86414	33 800,00 €	24 806,97 €

/

Bungalows

	Valeur d'apport	Plus ou moins values	
* Bungalow 6,3 M n°600115	1 400,00 €	247,35 €	1
* Bungalow 6,3 M n°600117	1 400,00 €	247,35 €	2
* Bungalow 6,3 M n°600121	1 400,00 €	176,88 €	3
* Bungalow 6,3 M n°600122	1 400,00 €	176,88 €	4
* Bungalow 6,3 M n°600123	1 400,00 €	162,38 €	5
* Bungalow 6,3 M n°600124	1 400,00 €	162,38 €	6
* Bungalow 5,4 M n°600130	1 300,00 €	213,80 €	7
* Bungalow 5,4 M n°600131	1 300,00 €	213,80 €	8
* Bungalow 5,4 M n°600126	1 300,00 €	213,80 €	9
* Bungalow 4,3 M n°600128	1 100,00 €	112,53 €	10
* Bungalow 6,3 M n°600135	1 400,00 €	146,84 €	11
* Bungalow 6,3 M n°600134	1 400,00 €	146,84 €	12
* Bungalow 6,3 M n°600138	1 400,00 €	127,17 €	13
* Bungalow 6,3 M n°600139	1 400,00 €	127,17 €	14
* Bungalow 5,4 M n°600143	1 300,00 €	170,16 €	15
* Bungalow 4,3 M n°600149	1 100,00 €	72,87 €	16
* Bungalow 6,3 M n°600161	1 500,00 €	-295,29 €	17
* Bungalow 6,15 M n°600209	2 000,00 €	38,58 €	18
* Bungalow 6,15 M n°600210	2 000,00 €	38,58 €	19
* Bungalow 7,2 M n°600219	3 500,00 €	-395,80 €	20
* Bungalow 6,3 M n°600239	1 900,00 €	227,39 €	21
* Bungalow 6,3 M n°600250	1 900,00 €	207,72 €	22
* Bungalow 6,3 M n°600251	1 900,00 €	207,72 €	23
* Bungalow 2,4 M n°600262 sanitaire	1 900,00 €	112,02 €	24
* Bungalow 2,4 M n°600263 sanitaire	1 900,00 €	112,02 €	25
* Bungalow 6,3 M n°600284	1 900,00 €	68,94 €	26
* Bungalow 6,3 M n°600295	1 900,00 €	48,23 €	27

2

Matériel pour location

	Valeur d'apport	Plus ou moins values	
* Mini pelle BOBCAT 325/1	14 000,00 €	556,00 €	1
* Mini pelle BOBCAT 322/2	12 000,00 €	- 107,54 €	2
* Mini chargeuse 753	12 000,00 €	1 557,79 €	3
* Chariot BOBCAT T40170/1	40 000,00 €	3 255,04 €	4
* Chariot BOBCAT T40170/2	45 000,00 €	1 374,67 €	5
* Nacelle 220 alu 6443 x G63	61 000,00 €	2 28 €	6
* BOBCAT 325/2	21 000,00 €	- 97,48 €	7
* BOBCAT 322/3	14 000,00 €	- 681,26 €	8
* BOCAT T3093S	35 000,00 €	- 961,55 €	9
* Nacelle HAULOTTE HA 15I	14 000,00 €	14 000,00 €	10
* Nacelle H 1150 E	6 000,00 €	6 000,00 €	11
* Nacelle H 800 E	4 000,00 €	4 000,00 €	12
* Sambron T2566/2	20 000,00 €	15 609,47 €	13
* Nacelle HA 16 DX	20 000,00 €	19 866,52 €	14
* Nacelle 220 alu	25 000,00 €	6 779,30 €	15
* Elévateur nacelle 155 CL	20 500,00 €	20 500,00 €	16

Matériel de transport

	Valeur d'apport	Plus ou moins values	
* Remorque TR 3200	1 000,00 €	1 000,00 €	1
* CITROEN Saxo	3 000,00 €	- 782,59 €	2
* Fourgon C15	5 000,00 €	348,85 €	3
* Camion benne	6 000,00 €	423,36 €	4
* Remorque SELLIER 2157 XA 63	1 800,00 €	- 9,87 €	5
* CITROEN Xara	7 650,00 €	- 809,75 €	6
* Remorque SELLIER 7334 WY 63	1 600,00 €	- 16,63 €	7

[Signature]

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2002

SA TOUEIX
LOCATION MAT. BTP

7, Rue Jean Mermoz
BP. 35
63801 COURNON Cedex

Compte de Résultat.

Bilan.

31/03/2003

COMPTE DE RESULTAT

-1-

EURO

	du 01/01/02 au 31/12/02	% C.A.	du 01/01/01 au 31/12/01	% C.A.	Variation en valeur	
PRODUITS						
Ventes de marchandises	2 508 149	56.22	2 580 420	54.87	-72 270	-2
Production vendue	1 952 916	43.78	2 122 501	45.13	-169 584	-7
Subventions d'exploitation	11 055	0.25	5 929	0.13	5 126	86
Autres produits	226 665	5.08	140 097	2.98	86 568	61
Total	4 698 787	105.33	4 848 948	103.11	-150 160	-3
CONSOMMATIONS M/SES & MAT						
Achats de marchandises	2 014 038	45.15	2 008 838	42.71	5 199	
Variation de stock(m/ses)	-4 843	-0.11	104 179	2.22	-109 023	
Achats de m.p. & aut.approv.	6 403	0.14	3 579	0.08	2 823	78
Autres achats & charges ext.	1 146 395	25.70	1 287 445	27.38	-141 049	-10
Total	3 161 994	70.88	3 404 043	72.38	-242 049	-7
MARGE SUR M/SES & MAT	1 536 793	34.45	1 444 904	30.72	91 888	6
CHARGES						
Impôts,taxes et vers. assim.	112 100	2.51	110 093	2.34	2 006	1
Salaires et traitements	623 233	13.97	630 207	13.40	-6 974	-1
Charges sociales	279 070	6.26	281 360	5.98	-2 289	
Amortissements et provisions	323 704	7.26	448 510	9.54	-124 805	-27
Autres charges	155 391	3.48			155 391	
Total	1 493 499	33.48	1 470 172	31.26	23 327	1
RESULTAT D'EXPLOITATION	43 294	0.97	-25 267	-0.54	68 561	
Produits financiers	21 639	0.49	92	0.00	21 547	
Charges financières	54 694	1.23	90 090	1.92	-35 395	-39
Résultat financier	-33 054	-0.74	-89 997	-1.91	56 942	-63
RESULTAT COURANT	10 239	0.23	-115 265	-2.45	125 504	
Produits exceptionnels	222 328	4.98	74 440	1.58	147 888	198
Charges exceptionnelles	65 740	1.47	32 634	0.69	33 105	101
Résult.exceptionnel	156 588	3.51	41 806	0.89	114 782	274
RESULTAT DE L'EXERCICE	166 828	3.74	-73 458	-1.56	240 287	
Bénéfice			Perte			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

-2-
EURO

	du 01/01/02 au 31/12/02	% C.A	du 01/01/01 au 31/12/01	% C.A	Variation en valeur
PRODUITS					
707120 VENTES MATERIELS NEUFS	1 858 984.40	41	1 857 319.20	39	1 665.20
707130 VENTE MATERIEL OCCASION	122 950.99	2	275 890.88	5	-152 939.89
707140 VENTES DE MARCHANDISES	403 839.72	9	351 447.23	7	52 392.49
707200 VENTES DE PIECES	106 651.08	2	70 284.21	1	36 366.87
707220 PETITES FOURNITURES	4 512.30		2 594.42		1 917.88
707900 VENTES EXPORTATION	10 088.00		10 497.64		-409.64
707901 VENTES C.E.E.	1 123.35		12 386.49		-11 263.14
<u>Ventes de marchandises</u>	<u>2 508 149.84</u>	<u>56</u>	<u>2 580 420.07</u>	<u>54</u>	<u>-72 270.23</u>
706130 FRAIS DE SEJOUR DEPLACMEN	12 445.28		9 413.30		3 031.98
706150 MAIN D'OEUVRE REPARATION	95 678.49	2	47 493.41	1	48 185.08
706155 MAIN D'OEUVRE MANUTENTIO	141 994.01	3	117 904.65	2	24 089.36
706160 LOCATION DE MATERIELS	514 617.63	11	558 410.77	11	-43 793.14
706165 LOC EMPLACEMENT PUB	3 475.59		3 386.02		89.57
706170 LOCATION GRUES	492 526.65	11	655 466.11	13	-162 939.46
706175 LOCATION GRUE A TOUR	189 897.50	4	143 980.91	3	45 916.59
706180 TRANSPORT	283 376.39	6	321 054.12	6	-37 677.73
706185 HELICOPTER	60 283.68	1	54 392.77	1	5 890.91
706280 SOUS TRAITANCE MAIN OEUVR	28 620.31		44 833.14		-16 212.83
706300 SOUS TRAITANCE LEVAGE	15 598.04		23 898.89		-8 300.85
706400 SOUS TRAITANCE TRANSPORT	685.00		7 200.17		-6 515.17
706700 MAIN D'OEUVRE MANUT CEE	5 417.10		11 869.93		-6 452.83
708500 CARBURANT MAT.LOCATION	6 204.69		6 269.25		-64.56
708501 RETRO.CARB. TOUEIX/HELI-A	29 647.51		30 163.73		-516.22
708502 PUB RETRO TPUEIX INDUS			892.00		-892.00
708503 ASS RETRO TOUEIX INDUS	4 980.52		20 555.72		-15 575.20
708504 FRES RETRO TOUEIX INDUST			2 204.49		-2 204.49
708505 PTT RETRO TOUEIX INDUST	365.88		365.88		
708506 PREST. RETROC. TOUEIX IND	9 285.51		6 576.06		2 709.45
708507 PREST. ADMIN. TOUEIX IND.	28 965.32		28 965.31		0.01
708700 PORT TAXABLE	1 899.02		3 303.04		-1 404.02
708810 PRODUITS D'ASSURANCES	17 126.68		16 547.29		579.39
708820 ASSURANCE MANUTENTION	5 091.28		3 847.97		1 243.31
708889 AVANTAGE NATURE VEHICULE	4 734.54		3 506.33		1 228.21
<u>Production vendue</u>	<u>1 952 916.62</u>	<u>43</u>	<u>2 122 501.26</u>	<u>45</u>	<u>-169 584.64</u>
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATIO	487.84		2 500.16		-2 012.32
740100 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	10 567.63		3 429.07		7 138.56
<u>Subventions d'exploitation</u>	<u>11 055.47</u>		<u>5 929.23</u>		<u>5 126.24</u>
781730 REP/PROV.DEPREC.STOCKS	33 192.72		78 821.90	1	-45 629.18
781740 REP/PROV.DEPREC.CREANCES	162 670.06	3	5 293.03		157 377.03
791240 REMBOURSEMENT AGRR	11 261.01		3 810.66		7 450.35
791242 REMBOURSEMENT SINISTRES	19 542.04		52 172.03	1	-32 629.99
<u>Autres produits</u>	<u>226 665.83</u>	<u>5</u>	<u>140 097.62</u>	<u>2</u>	<u>86 568.21</u>
Total	4 698 787.76	105	4 848 948.18	103	-150 160.42

CONSOMMATIONS M/SES & MAT

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

-3-
EURO

	du 01/01/02 au 31/12/02	% C.A	du 01/01/01 au 31/12/01	% C.A	Variation en valeur
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	835 066.19	18	982 782.32	20	-147 716.13
607100 ACHATS DE PIECES	37 565.66		35 747.38		1 818.28
607200 ACHATS MAT OCCASION	119 258.99	2	167 160.34	3	-47 901.35
607300 AUTRES ACHATS	307 438.62	6	255 449.97	5	51 988.65
607500 ACHATS M/SES CEE	663 858.28	14	509 613.30	10	154 244.98
608700 FRAIS ACCES/ACH.MARCHAND.	50 850.35	1	58 085.05	1	-7 234.70
<u>Achats de marchandises</u>	<u>2 014 038.09</u>	<u>45</u>	<u>2 008 838.36</u>	<u>42</u>	<u>5 199.73</u>
603700 VAR STOCKS MARCHANDISES	-4 843.36		104 179.84	2	-109 023.20
<u>Variation de stock(m/ses)</u>	<u>-4 843.36</u>		<u>104 179.84</u>	<u>2</u>	<u>-109 023.20</u>
602200 ACHATS MATIERES CONSOMMAB	6 403.47		3 579.80		2 823.67
<u>Achats de m.p. & aut.approv.</u>	<u>6 403.47</u>		<u>3 579.80</u>		<u>2 823.67</u>
604100 SOUS TRAITANCE LEVAGE	15 756.92		25 373.82		-9 616.90
604101 SS TRAITANCE HELI AIR SER	1 287.50				1 287.50
604200 SOUS TRAITANCE MAIN D'OEUV	15 499.84		33 843.57		-18 343.73
604210 SOUS TRAIT TRAV TEMPOR.	2 126.01				2 126.01
604300 SOUS TRAITANCE TRANSPORT	7 168.07		11 895.67		-4 727.60
604400 SOUS TRAITANCE TRAV. EXT.	15 867.27		8 093.36		7 773.91
606110 EAU	438.08		471.65		-33.57
606120 EDG GDF	5 594.04		5 610.59		-16.55
606300 PETIT OUTILLAGE	2 285.29		3 856.41		-1 571.12
606370 FRS EQUIPT SECURITE	2 648.14		4 557.46		-1 909.32
606375 FRAIS DE GARDIENNAGE	1 396.12				1 396.12
606400 FRES DE BUREAU	7 815.37		9 354.73		-1 539.36
606600 CARBURANTS	109 793.21	2	105 306.30	2	4 486.91
606610 CARBURANT HELICOPTERE			6 461.76		-6 461.76
512230 C.B. CH.ELEVATEUR SAMBRON	15 910.20		15 910.19		0.01
512240 C.B. GRUE LTM / SODELEM	68 254.51	1	68 254.64	1	-0.13
512245 C BAIL ATT390/SODELEM			28 760.79		-28 760.79
512250 C.B. FENWICK TI / SLIBAIL	18 127.61		18 127.04		0.57
513200 LOYER DEPOT	22 867.36		22 867.35		0.01
513210 LOYER TERRAIN EXPO-STOCKA	1 524.49		3 658.78		-2 134.29
513220 LOYER BUREAU HALL EXPO	60 000.00	1	49 978.89	1	10 021.11
513230 LOC. HANGAR HELICOPTERE	930.66		914.69		15.97
513500 LOCATIONS DE MATERIELS	1 641.25		1 169.89		471.36
513501 LOCATION MACHINE A AFFRAN	341.22		399.30		-58.08
513510 LOCATION SAXO	3 600.48		3 600.53		-0.05
513512 LOC SODELEM GMR H10A	1 499.38		7 852.90		-6 353.52
513513 LOC LOXXIA/NACELLE HA20PX	16 151.64		16 151.67		-0.03
513514 LOC. LOXXIA / LTM 1030.2	51 797.28	1	51 797.30	1	-0.02
513515 LOC LOXXIA/NACELLE EC20	13 215.00		13 214.96		0.04
513516 LOC SODELEM / POTAIN MC85	18 963.62		18 249.70		713.92
513517 LOC SODELEM / ATT 400.2	42 911.34		42 911.32		0.02
513518 LOC NACELLE JLG20HX/UCABA	36 010.38		36 010.64		-0.26
513519 LOC NACELLE P5SDX/UCABAIL	13 025.42		13 025.50		-0.08
513520 LOC FOURNIER SR57/SODELEM	9 315.02		9 314.51		0.51
513521 LOC LOCANIA/ECUREUIL BS	109 249.61	2	126 582.48	2	-17 332.87
513522 LOC LOXXIA/MINI PELLE 322	5 284.00				5 284.00
513523 LOC LOXXIA/FDIT40.140 NO5	12 469.32				12 469.32
513524 LOC LOXXIA/HYSTER H 1.75	3 817.40				3 817.40
15200 ENT REPART CONST & ABORDS	6 584.83		7 579.87		-995.04
15510 ENTRETIEN MATERIEL OUTILL	4 645.47		17 504.19		-12 858.72
15520 ENTRETIEN MAT DE BUREAU	5 465.44		3 667.00		1 798.44
15540 ENTRETIEN CAMIONS GRUES	14 747.85		15 204.03		-456.18
.../...					

31/03/2003

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

-4-
EURO

	du 01/01/02 au 31/12/02	% C.A.	du 01/01/01 au 31/12/01	% C.A.	Variation en valeur
615541 ENTR.CAMIONS GRUES CEE	5 267.81		10 362.02		-5 094.21
615550 ENTRETIEN CAMIONS	23 702.10		17 834.34		5 867.76
615560 ENTRETIEN AUTRES VEHICULE	12 677.70		14 839.43		-2 161.73
615570 ENTRETIEN CHARIOTS ELEVAT	2 208.24		4 843.24		-2 635.00
615580 ENTRETIEN NACELLES	12 097.79		8 189.43		3 908.36
615590 ENTRETIEN HELICOPTERE	10 510.11		15 421.22		-4 911.11
615591 SINISTRES CLIENTELE	1 525.85		25 845.39		-24 319.54
616110 ASS BRIS MACHINE OBJ MANU	23 104.73		27 594.33		-4 489.60
616120 ASS RC CHEF ENTREPRISE	14 333.50		15 422.26		-1 088.76
616130 ASSURANCES DIVERSES	12 489.18		15 389.90		-2 900.72
616160 ASSURANCE FLOTTE	31 809.60		33 284.73		-1 475.13
616161 ASSURANCE HELICOPTERE	47 296.27	1	46 299.00		997.27
618100 DOCUMENTATION GENERALE	449.99		2 456.08		-2 006.09
622100 COMM ET COURTAG			14 253.98		-14 253.98
622600 HONORAIRES DIVERS	9 432.30		13 716.75		-4 284.45
622601 HONORAIRES EXPERT CPTABLE	14 997.88		13 400.27		1 597.61
622602 HONORAIRES COMMIS COMPTES	3 556.12		3 247.16		308.96
622603 HONORAIRES CONSEIL JURIDI	8 918.71		4 336.87		4 581.84
622604 HONORAIRES AVOCATS	5 432.00		12 256.90		-6 824.90
622605 HONO DIRECTION COMMERCIAL			1 524.49		-1 524.49
622700 FRAIS ACTES ET CONTENTIEU	3 275.64		1 738.39		1 537.25
622800 PREST.SERV.S.TIKETS REST	160.47		160.62		-0.15
622810 FRAIS DE FORMATION	20 638.56		13 759.05		6 879.51
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	21 730.64		28 711.51		-6 980.87
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	5 811.36		4 704.67		1 106.69
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	4 526.31		1 932.37		2 593.94
623500 CATALOGUES	2 046.30		1 708.50		337.80
623800 POURBOIRES ET DONS	565.00		106.71		458.29
625100 DEPLACEMENTS CHEF ENTREPR	7 863.26		8 145.22		-281.96
625110 DEPLACEMENTS DEPANEURS	692.16		663.86		28.30
625120 DEPLACEMENTS CHAUFFEURS	22 148.16		24 264.40		-2 116.24
625130 DEPLACEMENTS REPRESENTANT	2 507.41		6 447.76		-3 940.35
625131 INDEMNITES KILOMETRIQUES	3 988.54		11 990.46		-8 001.92
625140 FRAIS D'AUTOROUTES	8 339.93		9 702.95		-1 363.02
625600 MISSIONS RECEPTIONS	22 313.51		21 344.48		969.03
626100 TELEPHONE TELECOPIE	23 641.23		23 398.53		242.70
626120 TIMBRES POSTE	5 379.97		6 952.30		-1 572.33
627200 COMM FRS S/EMISS EMPRUNTS	732.75		941.83		-209.08
628100 COT SYND ET PROFESS	3 398.69		4 156.89		-758.20
628110 TELESURVEILLANCE	378.32		365.88		12.44
628150 CHARGES DIVERSES HELICOPT	421.12		8 197.63		-7 776.51
<u>Autres achats & charges ext.</u>	<u>1 146 395.85</u>	<u>25</u>	<u>1 287 445.28</u>	<u>27</u>	<u>-141 049.43</u>
Total	3 161 994.05	70	3 404 043.28	72	-242 049.23
<u>MARGE SUR M/SES & MAT</u>	<u>1 536 793.71</u>	<u>34</u>	<u>1 444 904.90</u>	<u>30</u>	<u>91 888.81</u>
<u>CHARGES</u>					
633300 PART EMPLOY A FPC AUT ORG	7 667.57		5 332.11		2 335.46
633400 PARTIC EFFORT CONSTRUCTIO	2 746.64		2 817.41		-70.77
633500 VERST LIBERAT TAXE APPREN	1 220.85		2 586.15		-1 365.30
.... /					

31/03/2003

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

-5-
EURO

	du 01/01/02 au 31/12/02	% C.A.	du 01/01/01 au 31/12/01	% C.A.	Variation en valeur
535110 TAXE PROFESSIONNELLE	70 159.40	1	68 491.84	1	1 667.56
535140 TAXES/VEHICULES SOCIETES	2 440.20		2 439.18		1.02
535220 TAXES FONCIERES	10 672.00		8 974.06		1 697.94
537100 CONTRIBUTION DE SOLIDARIT	5 995.04		6 079.36		-84.32
537800 TAXES ESSIEU & VIGNETTES	9 742.87		11 092.95		-1 350.08
537810 TAXES DIVERSES	1 455.66		2 280.73		-825.07
<u>Impôts, taxes et vers. assim.</u>	<u>112 100.23</u>	<u>2</u>	<u>110 093.79</u>	<u>2</u>	<u>2 006.44</u>
541100 SALAIRES APPRENTIS	2 393.95		2 662.16		-268.21
541110 SALAIRES CHAUFFEURS	164 885.78	3	179 352.84	3	-14 467.06
541120 APPOINTEMENTS	348 052.01	7	356 320.18	7	-8 268.17
541130 APPOINTEMENTS DIRIGEANT	95 986.90	2	89 792.47	1	6 194.43
541200 CONGES PAYES	-1 288.97		-533.57		-755.40
541300 INTERESSEMENT	6 751.25				6 751.25
541400 INDEMNITES	6 452.38		2 613.91		3 838.47
<u>Salaires et traitements</u>	<u>623 233.30</u>	<u>13</u>	<u>630 207.99</u>	<u>13</u>	<u>-6 974.69</u>
45100 COT URSSAF	183 658.91	4	191 986.13	4	-8 327.22
45110 COT SUR CONGES PAYES	-579.84		-240.11		-339.73
45300 COT IGIRCA	31 718.53		30 990.75		727.78
45310 COT RETRAITE CADRES	30 953.81		28 800.70		2 153.11
45400 COT IPRIAC	72.40		66.99		5.41
45410 COT PREVOYANCE AGRR	4 561.46		4 776.98		-215.52
45420 COTIS PREVOY FRAIS SANTE	5 820.75				5 820.75
45500 COT AUX ASSEDIC	20 165.22		20 440.60		-275.38
47100 PART PATRONALE TICK.RESTA	2 560.24		2 418.30		141.94
47510 MEDECINE DU TRAVAIL	139.12		2 120.03		-1 980.91
<u>Charges sociales</u>	<u>279 070.60</u>	<u>6</u>	<u>281 360.37</u>	<u>5</u>	<u>-2 289.77</u>
81110 DOT AMORT S/IMMOB INCORPO	5 227.93		413.52		4 814.41
81120 DOT AMORT S/IMMO CORPOREL	264 577.40	5	405 606.84	8	-141 029.44
81500 DOT PROV RISQ & CHARG EXP	15 000.00		13 720.41		1 279.59
81740 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES	38 898.84		28 769.26		10 129.58
<u>Amortissements et provisions</u>	<u>323 704.17</u>	<u>7</u>	<u>448 510.03</u>	<u>9</u>	<u>-124 805.86</u>
54000 CREANCES IRRECOUV.TVA/DEB	76 975.24	1			76 975.24
54001 CREANCES IRRECOUV.	78 415.88	1			78 415.88
<u>Autres charges</u>	<u>155 391.12</u>	<u>3</u>			<u>155 391.12</u>
Total	1 493 499.42	33	1 470 172.18	31	23 327.24
RESULTAT D'EXPLOITATION	43 294.29		-25 267.28		68 561.57
54000 REVENUS VAL MOBIL PLACEME	133.35				133.35
55000 ESCOMPTE OBTENUS			92.42		-92.42
56000 GAINS DE CHANGE	0.42				0.42
36620 REP.PROV.IMMO.FINANCIERES	21 505.66				21 505.66
<u>Produits financiers</u>	<u>21 639.43</u>		<u>92.42</u>		<u>21 547.01</u>
51100 INT DES EMPRUNTS	30 167.07		32 224.32		-2 057.25
51500 INT DECOUVERTS BANCAIRES	1 268.50		4 707.45		-3 438.95
51600 INT BANC SUR OP FINANCEME	2 281.99		2 491.26		-209.27
55000 ESCPTES ACCORDES	356.20		86.61		269.59
.../...					

31/03/2003

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

-6-
EURO

	du 01/01/02 au 31/12/02	% C.A	du 01/01/01 au 31/12/01	% C.A	Variation en valeur
666000 PERTES DE CHANGE	1.18				1.18
686620 DOT.PROV.IMMO.FINANCIERES	20 619.38		50 580.62	1	-29 961.24
<u>Charges financières</u>	<u>54 694.32</u>	<u>1</u>	<u>90 090.26</u>	<u>1</u>	<u>-35 395.94</u>
<u>Résultat financier</u>	<u>-33 054.89</u>		<u>-89 997.84</u>	<u>-1</u>	<u>56 942.95</u>
<u>RESULTAT COURANT</u>	<u>10 239.40</u>		<u>-115 265.12</u>	<u>-2</u>	<u>125 504.52</u>
771000 PROD EXCEPT S/OPERAT GEST	326.82		668.55		-341.73
771400 RENTREES S/CREANCES AMORT			189.61		-189.61
771800 DIF REGLT FOURNISSEURS	240.82		89.30		151.52
771801 PROFIT EXCEPT FOURNISSEUR	0.02		16 545.60		-16 545.58
771810 DIFF REGLT CLIENTS	2 557.55		3.67		2 553.88
771820 DIFF REGLT AUTRES TIERS	884.95		3.55		881.40
775200 PROD CESSION IMM CORPOREL	179 906.54	4	47 325.05	1	132 581.49
775202 CESSION INVEST NON TAXABL			9 615.43		-9 615.43
775600 PROD CESSION IMMO FINANCE	300.00				300.00
787500 REP/PROV RISQUES CHA EXCE	38 112.25				38 112.25
<u>Produits exceptionnels</u>	<u>222 328.95</u>	<u>4</u>	<u>74 440.76</u>	<u>1</u>	<u>147 888.19</u>
571000 CHARGES EXCEPT (gestion)	0.66		2 991.27		-2 990.61
571200 PENAL. AMENDES PENAL FISC			503.08		-503.08
571800 DIFF REGLT FOURNISSEURS	1 555.13		4.32		1 550.81
571810 DIFF REGLT CLIENTS	12.22		20.24		-8.02
571820 DIFF REGL AUTRES TIERS	2.67		1.14		1.53
575200 VAL COMPTA IMMO INCO CEDE	42 663.82		29 114.40		13 549.42
575600 VAL COMPTA IMMO FINA CEDE	21 505.66				21 505.66
<u>Charges exceptionnelles</u>	<u>65 740.16</u>	<u>1</u>	<u>32 634.45</u>		<u>33 105.71</u>
<u>Résult.exceptionnel</u>	<u>156 588.79</u>	<u>3</u>	<u>41 806.31</u>		<u>114 782.48</u>
<u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u>	<u>166 828.19</u>	<u>3</u>	<u>-73 458.81</u>	<u>-1</u>	<u>240 287.00</u>

31/03/2003

BILAN ACTIF

-1-

EURO

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/02	Net au 31/12/01
* ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
Concessions, brevets	28 944	14 801	14 143	695
Fonds commercial	47 259		47 259	47 259
<u>Immobil. corporelles</u>				
Terrains	90 877	68 020	22 857	30 423
Inst. techn. mat. et out. indust.	724 304	129 987	594 316	267 058
Autres immobilisations corp.	2 127 377	1 832 016	295 361	458 530
<u>Immobil. financières</u>				
Participations & créances rat	86 500	70 900	15 600	20 619
Autres immobilisations financ	533		533	533
Total	3 105 796	2 115 725	990 071	825 118
* ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks</u>				
Marchandises	1 024 465	65 159	959 306	921 270
<u>Créances</u>				
Clients et comptes rattachés	1 169 594	81 386	1 088 208	1 212 121
Fournisseurs débiteurs	6 568		6 568	14 549
Personnel	400		400	152
Etat impôts sur bénéfices	21 301		21 301	78 201
Etat taxes sur chif. affair.	21 134		21 134	10 747
Autres créances	40 284	1 270	39 014	23 839
<u>Divers</u>				
Valeurs mobilières de placem.	150 141		150 141	73 599
Disponibilités	80 880		80 880	20 896
Charges constatées d'avance	36 093		36 093	35 000
Total	2 550 865	147 816	2 403 049	2 390 379
* COMPTES DE REGULARISATION				
Total				
TOTAL ACTIF			3 393 120	3 215 497

31/03/2003

BILAN PASSIF-2-
EURO

	Net au 31/12/02	Net au 31/12/01
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individ.	600 000	500 000
Réserve légale	50 000	50 000
Réserves réglementées		14 288
Autres réserves	419 253	578 423
<u>Résultat exercice</u>	<u>166 828</u>	<u>-73 458</u>
<u>Total</u>	<u>1 236 081</u>	<u>1 069 253</u>
* AUTRES FONDS PROPRES		
<u>Total</u>		
* PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		38 112
Provisions pour charges	28 720	13 720
<u>Total</u>	<u>28 720</u>	<u>51 832</u>
* DETTES		
.Emprunts	751 124	692 541
.Découvert, concours bancaires	5 780	21 931
.Associés	1 977	2 277
Dettes fournisseurs/cpts rat.	980 252	919 640
.Personnel	82 349	80 342
.Organismes sociaux	77 925	73 484
.Etat taxes sur chif. affair.	175 309	238 089
.Autres dettes fiscal. & soc.	16 920	38 792
Dettes/immob. et cpts rattac.	12 480	
Autres dettes	20 479	19 184
Produits constatés d'avance	3 720	8 128
<u>Total</u>	<u>2 128 319</u>	<u>2 094 411</u>
* COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL PASSIF	3 393 120	3 215 497

DETAIL BILAN ACTIF

-3-
EURO

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/02	Net au 31/12/01
* ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
205000 CONCESS.BREVETS LICENCES	28 944.95			10 268.97
280500 AMORT.CONC.BREVETS LICENC		14 801.86		-9 573.93
<u>Concessions, brevets</u>	28 944.95	14 801.86	14 143.09	695.04
207000 FONDS COMMERCIAL	47 259.19			47 259.20
<u>Fonds commercial</u>	47 259.19		47 259.19	47 259.20
<u>Immobil. corporelles</u>				
212000 AGENC ET AMENAG TERRAINS	90 877.54			90 877.53
281200 AMORT.AGENC.AMEN.TERRAINS		68 020.26		-60 454.46
<u>Terrains</u>	90 877.54	68 020.26	22 857.28	30 423.07
215000 MATERIEL ET OUTILLAGE	18 040.37			18 040.37
215100 BUNGALOWS	52 803.06			47 299.20
215400 GRUES	357 768.12			132 672.30
215410 MATERIEL POUR LOCATION	295 692.52			118 608.08
281500 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE		10 876.96		-8 341.32
281510 AMORT.BUNGALOWS		12 191.37		-4 920.89
281540 AMORT.GRUES		60 331.42		-21 366.15
281541 AMORT.AUTRES MAT.POUR LOC		46 587.47		-14 933.53
<u>Inst.techn.mat.et out.indust.</u>	724 304.07	129 987.22	594 316.85	267 058.06
218100 AAI DIV. DANS IMMEU LOUE	38 594.63			38 594.60
218110 AGENCEMENT NON FONCIER	44 420.55			42 158.17
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	1975 627.31			2082 357.19
218300 MAT DE BUREAU ET INFORMAT	47 999.19			51 325.77
218400 MOBILIER	19 836.14			19 836.13
218500 CHEPTEL	900.00			
281810 AMORT AAI DIVERS		25 977.03		-21 734.40
281811 AMORT AAI NON FONCIER		23 630.18		-20 784.88
281820 AMORT MAT DE TRANSPORT		1748 071.94		-1684 768.24
281830 AMORT MAT BUREAU & INFORM		18 605.04		-33 679.68
281840 AMORT MOBILIER		15 657.36		-14 774.52
281850 AMORT CHEPTEL		75.00		
<u>Autres immobilisations corp.</u>	2127 377.82	1832 016.55	295 361.27	458 530.14
<u>Immobil. financières</u>				
261100 TITRES TOUEIX BOURBONNAIS				21 205.66
261120 TITRES TOUEIX INDUSTRIE	29 700.00			30 000.00
261130 TITRES HELI-AI-SERVICES	41 200.00			41 200.00
261140 TITRES AT LEVAGE	7 800.00			
261150 TITRES OPTIMAT 63	7 800.00			
296110 PROV DEPRECIATION TITRES		70 900.00		-71 786.28
<u>Participations & créances rat</u>	86 500.00	70 900.00	15 600.00	20 619.38
275000 DEPOTS ET CAUT. VERSES	533.42			533.42
<u>Autres immobilisations financ</u>	533.42		533.42	533.42
.../...				

31/03/2003

DETAIL BILAN ACTIF

-4-
EURO

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/02	Net au 31/12/01
Total	3105 796.99	2115 725.89	990 071.10	825 118.31
* ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	1024 465.99			1019 622.63
397000 PROV DEP STOCKS MARCHANDI		65 159.55		-98 352.27
<u>Marchandises</u>	<u>1024 465.99</u>	<u>65 159.55</u>	<u>959 306.44</u>	<u>921 270.36</u>
Créances				
411000 CLIENTS	1165 435.02			1395 503.62
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLI	4 159.77			21 775.37
491000 PROV DEP CPTES CLIENTS		81 386.13		-205 157.35
<u>Clients et comptes rattachés</u>	<u>1169 594.79</u>	<u>81 386.13</u>	<u>1088 208.66</u>	<u>1212 121.64</u>
409800 RRR A OBTENIR AV A RECEVO	6 568.72			14 549.65
<u>Fournisseurs débiteurs</u>	<u>6 568.72</u>		<u>6 568.72</u>	<u>14 549.65</u>
425000 PERSONNEL AVANCES ET ACPT	400.00			152.45
<u>Personnel</u>	<u>400.00</u>		<u>400.00</u>	<u>152.45</u>
444000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	21 301.66			78 201.44
<u>Etat impôts sur bénéfices</u>	<u>21 301.66</u>		<u>21 301.66</u>	<u>78 201.44</u>
445620 TVA S/IMMO DEDUCTIBLES				183.65
445660 TVA RECUP (ACHATS FR GX)	2 795.80			7 277.45
445799 TVA CREANCES IRRECOUVRABL	15 320.08			
445830 TVA/FAR NON PARVENUES	2 677.44			3 148.04
445879 TVA SUR AVOIRS A ETABLIR	341.38			138.05
<u>Etat taxes sur chif.affair.</u>	<u>21 134.70</u>		<u>21 134.70</u>	<u>10 747.19</u>
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	27 000.00			
467100 TICKETS RESTAURANT	1 219.20			1 676.39
467150 GONZALES	1 270.43			1 270.43
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOI	10 794.83			22 163.25
496000 PROV.DEPRE.DEBITEURS DIV.		1 270.36		-1 270.36
<u>Autres créances</u>	<u>40 284.46</u>	<u>1 270.36</u>	<u>39 014.10</u>	<u>23 839.71</u>
Divers				
508100 PARTS SOC CDT MUTUEL	137.20			137.20
508700 SICAV DE TRESORERIE	150 004.37			73 462.76
<u>Valeurs mobilières de placem.</u>	<u>150 141.57</u>		<u>150 141.57</u>	<u>73 599.96</u>
512100 CREDIT AGRICOLE	67 804.77			
512200 CREDIT MUTUEL				4 171.48
512300 BANQUE CHALUS	3 319.30			2 057.24
512400 BANQUE POPULAIRE	389.63			389.63
512500 CREDIT COMMERC. DE FRANCE	9 367.22			14 278.18
<u>Disponibilités</u>	<u>80 880.92</u>		<u>80 880.92</u>	<u>20 896.53</u>
.../...				

31/03/2003

DETAIL BILAN ACTIF

-5-
EURO

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/12/02	Net au 31/12/01
486000 CHARGES CONST D'AVANCE	36 093.00			35 000.68
<u>Charges constatées d'avance</u>	<u>36 093.00</u>		<u>36 093.00</u>	<u>35 000.68</u>
<u>Total</u>	<u>2550 865.81</u>	<u>147 816.04</u>	<u>2403 049.77</u>	<u>2390 379.61</u>
<u>* COMPTES DE REGULARISATION</u>				
<u>Total</u>				
<u>TOTAL ACTIF</u>			<u>3393 120.87</u>	<u>3215 497.92</u>

DETAIL BILAN PASSIF

-6-
EURO

		Net au 31/12/02	Net au 31/12/01
* CAPITAUX PROPRES			
101300	CAPITAL SOCIAL <u>Capital social ou individ.</u>	600 000.00 <u>600 000.00</u>	500 000.00 <u>500 000.00</u>
106100	RESERVE LEGALE <u>Réserve légale</u>	50 000.08 <u>50 000.08</u>	50 000.08 <u>50 000.08</u>
106410	PLUS VALUES NETTES A LT <u>Réserves réglementées</u>		14 288.28 <u>14 288.28</u>
106800	AUTRES RESERVES	419 253.11	524 148.92
106810	RESERVES A CAPITALISER <u>Autres réserves</u>	<u>419 253.11</u>	<u>54 274.90</u> <u>578 423.82</u>
	<u>Résultat exercice</u>	<u>166 828.19</u>	<u>-73 458.81</u>
	<u>Total</u>	<u>1 236 081.38</u>	<u>1 069 253.37</u>
* AUTRES FONDS PROPRES			
	<u>Total</u>		
* PROV./ RISQUES ET CHARGES			
151100	PROV.POUR LITIGES <u>Provisions pour risques</u>		38 112.25 <u>38 112.25</u>
158001	PROV REMISE ETAT HELICOPT <u>Provisions pour charges</u>	28 720.41 <u>28 720.41</u>	13 720.41 <u>13 720.41</u>
	<u>Total</u>	<u>28 720.41</u>	<u>51 832.66</u>
* DETTES			
164200	AMP CA /POT HD40 N°85109	44 156.32	
164210	EMP NACELLE CM 160 KF	48 089.95	
164212	EMPRUNT CA LTM 1090		96 555.15
164215	EMP CA / GRUE POTAIN 365B	145 532.67	
164250	EMPR CA FOURNIER 190 KF		1 650.29
164260	EMPRUNT POTAIN HD14C/CA		2 007.91
164262	EMPR.POTAIN H25/14C-CCF		6 693.13
164265	EMPRUNT SAMBRON T25.66/2/		10 672.88
164267	EMPRUN TRACTEUR 2038/CA		8 004.66
164270	EMPRUNT SAMBRON T30.130/C		15 563.05
164272	EMPRUNT CAMION KERAX340.2	54 515.47	80 241.40
164275	EMPRUNT NACELLE 220 ALU	34 520.24	46 260.80
164277	EMPRUNT POTAIN HD40/CA	37 484.83	49 080.66
164280	EMPRUNT POTAIN D12/10A/CA	13 371.20	26 063.85
164282	EMPRUNT CAMIONS RENAULT	3 966.18	19 382.92
164285	EMPRUNT POTAIN HDT80/ccf	89 752.15	114 026.43
.../...			

DETAIL BILAN PASSIF

-7-
EURO

		Net au 31/12/02	Net au 31/12/01
164287	EMP CA/MINI CHARGR BOBCAT	34 508.60	57 509.36
164290	EMPRUNT POT HD14/HD32/CA	49 360.17	78 812.19
164292	EMPRUNT RAV4/CA	11 487.71	17 344.50
164294	EMP BOBCAT 322-325 / CA	35 000.00	
164295	EMPRUNT T40.170/CA	38 262.01	50 000.00
164297	EMPRUNT T40.170 & _341D/CA	73 943.36	
164309	EMPRUNT XARA/CA	6 883.67	10 546.99
164310	EMPRUNT XARA/CA	28 188.38	
168842	INT COURUS / EMPRUNTS	2 101.19	2 125.04
	<u>.Emprunts</u>	<u>751 124.10</u>	<u>692 541.21</u>
512100	CREDIT AGRICOLE		21 016.98
512200	CREDIT MUTUEL	5 686.54	
518600	INTERETS COURUS A PAYER	94.00	914.69
	<u>.Découvert, concours bancaires</u>	<u>5 780.54</u>	<u>21 931.67</u>
55100	Cpte COURANT A. TOUEIX	1 977.65	2 277.65
	<u>.Associés</u>	<u>1 977.65</u>	<u>2 277.65</u>
01000	FOURNISSEURS	963 914.14	900 430.60
08100	FRS FACT NON PARVENUES	16 337.87	19 209.46
	<u>Dettes fournisseurs/cpts rat.</u>	<u>980 252.01</u>	<u>919 640.06</u>
21000	REMUN DUES AU PERSONNEL	43 681.59	40 629.82
27000	PERSONNEL OPPOSITIONS	243.58	
28200	DETTES PROV. POUR CONGES	38 424.00	39 712.97
	<u>.Personnel</u>	<u>82 349.17</u>	<u>80 342.79</u>
31000	SECURITE SOCIALE	26 285.00	23 760.09
37100	I.G.R.C.A.	12 341.81	13 844.39
37110	CGRCR.UPESE.GENERALI.	15 376.38	7 768.77
37200	IPRIAC	17.43	16.67
37210	AGRPR PREVOYANCE	1 781.33	2 025.10
37220	CAISSE PREVOYANCE MALAKOF	2 107.67	
37300	ASSEDIC	2 725.00	2 748.35
37400	AIMT		2 458.97
38200	PRO CHARGES/CONGES A PAYE	17 291.00	17 870.84
38600	ORGANISMES SOCIAUX A PAYE		2 991.05
	<u>.Organismes sociaux</u>	<u>77 925.62</u>	<u>73 484.23</u>
45500	TVA A PAYER	35 705.00	88 108.82
45661	TVA A REVERSER/PROFIT FOU		2 714.98
45710	TVA COLLECTEE 18.6%	16.72	5 673.57
45711	TVA A REGU 20.6 %	4 408.70	18 259.40
45712	TVA A REGU 19.6 %	133 935.43	118 892.45
45869	TVA SUR AVOIRS A RECEVOIR	562.29	872.08
45870	TVA SUR FACT A ETABLIR	681.70	3 568.54
	<u>.Etat taxes sur chif. affair.</u>	<u>175 309.84</u>	<u>238 089.84</u>
48600	ETAT CHARGES A PAYER	16 920.00	38 792.18
	<u>.Autres dettes fiscal.& soc.</u>	<u>16 920.00</u>	<u>38 792.18</u>
69000	VERST A EFFECT. S/TIT PAR	12 480.00	
	<u>Dettes/immob.et cptes rattac.</u>	<u>12 480.00</u>	
19800	RRR A ACCOR AVR A ETABLIR	2 083.10	842.36

.../...

DETAIL BILAN PASSIF

-8-
EURO

		Net au 31/12/02	Net au 31/12/01
467151	GONZALES	1 862.96	1 862.96
467300	DEPOTS&CAUTIONNEM. RECUS	1 753.16	6 434.87
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	14 780.00	10 043.95
	<u>Autres dettes</u>	<u>20 479.22</u>	<u>19 184.14</u>
487000	PROD CONSTATES D'AVANCE	3 720.93	8 128.12
	<u>Produits constatés d'avance</u>	<u>3 720.93</u>	<u>8 128.12</u>
	<u>Total</u>	<u>2 128 319.08</u>	<u>2 094 411.89</u>

* COMPTES DE REGULARISATIONTOTAL PASSIF

3 393 120.87

3 215 497.92