

Duplicata

GREFFE
DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ORLEANS

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

44 RUE DE LA BRETONNERIE
45000 ORLEANS

SERVICE SOCIETES 02.38.78.07.18 / 02.38.78.07.20

SERVICE COMMERÇANTS 02.38.78.07.16 - MINITEL 08.36.29.22.22

FIDAL

4 PLACE ALBERT 1ER

45000 ORLEANS

V/REF : MR SOURNIA

N/REF : 95 B 560 / A-971

LE GREFFIER DU TRIBUNAL DE COMMERCE D'ORLEANS CERTIFIE
QU'IL LUI A ETE DEPOSE A LA DATE DU 28/03/2000, SOUS LE NUMERO A-971,

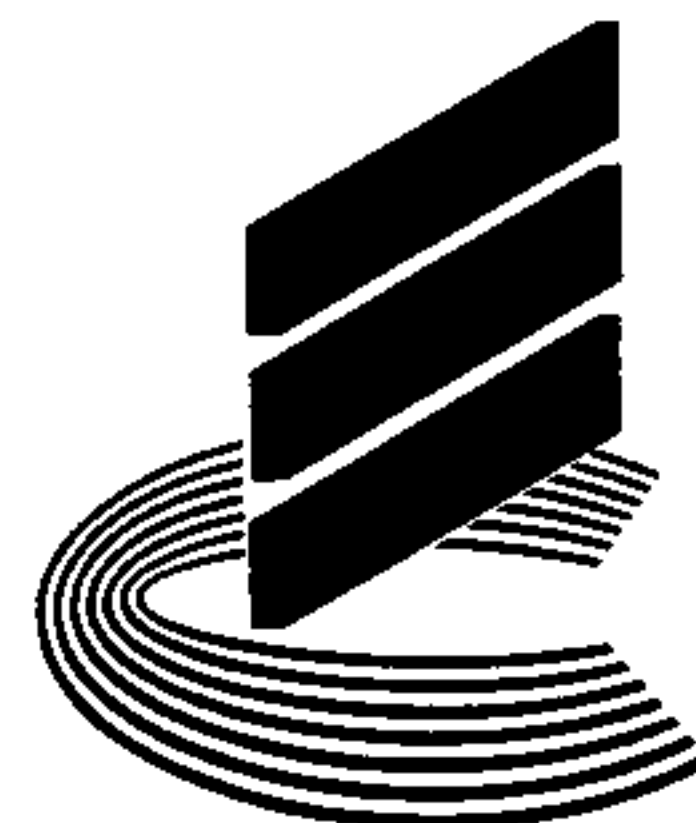
RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

TRANSFORMATION EN S.A.S.

... CONCERNANT LA SOCIETE
"s.n.C.M.G." SOCIETE NOUVELLE CONSTRUCTIONS METALLIQUES DU
GATINAIS
STE A RESPONSABILITE LIMITEE
28 AVENUE DE LA GARE
45340 BEAUNE LA ROLANDE

R.C.S ORLEANS 402 113 872 (95 B 560)

LE GREFFIER



SN CMG

SARL au capital de 200 000 francs

Siège social :

**28, Avenue de la Gare
45340 BEAUNE LA ROLANDE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
A LA TRANSFORMATION**

Art. 69
de la loi du 24 juillet 1966

Madame, Messieurs,

J'ai été désigné en qualité de commissaire à la transformation de la SARL SN CMG par décision des associés en date du 3 mars 2000. J'ai effectué le commissariat à la transformation de votre Société à Responsabilité Limitée en Société par Actions Simplifiée.

En application de l'article 69 de la loi du 24 juillet 1966 sur les sociétés commerciales, j'ai l'honneur de vous présenter mon rapport préalable à la transformation de votre Société à Responsabilité Limitée en Société par Actions Simplifiée.

Je vous précise qu'à aucun moment, je ne me suis trouvé dans l'un des cas visés par les interdictions légales instituant des incompatibilités, interdictions, déchéances.

I. EXPOSE SUR L'OPERATION PROJETEE

La Société à Responsabilité Limitée SN CMG va se transformer en Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 Euros.

Préalablement à cette transformation, la SARL SN CMG va procéder à l'augmentation de son capital social afin de le porter à 100 000 Euros.

Le nombre d'associés est de 3 personnes.

II. APPROBATION DU BILAN DES DEUX PREMIERS EXERCICES

La SARL SN CMG a été créée le 1^{er} septembre 1995 pour une durée de 99 ans.

Le premier exercice social a couru du 1^{er} septembre 1995, date de début d'activité, au 31 juillet 1996. Le premier bilan, clos le 31 juillet 1996, a été approuvé par l'Assemblée Générale Ordinaire des associés du 21 janvier 1997.

Le deuxième exercice social, d'une durée de 12 mois, s'est déroulé du 1^{er} août 1996 au 31 juillet 1997. Le bilan de cet exercice a été approuvé par l'Assemblée Générale Ordinaire des associés du 19 décembre 1997.

III. MONTANT DES CAPITAUX PROPRES AU MOINS EGAL A CELUI DU CAPITAL SOCIAL

Dans le cadre d'un examen limité, complété de contrôles particuliers, conformément aux normes de la Compagnie des Commissaires aux Comptes, j'ai effectué les diligences que j'ai jugées nécessaires sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 1999 ainsi que sur la situation comptable au 31 décembre 1999.

Le dernier bilan clos est celui arrêté à la date du 31 juillet 1999. Il concerne l'exercice couvrant la période du 1er août 1998 au 31 juillet 1999.

Les comptes annuels établis au 31 juillet 1999 ont été approuvés par l'Assemblée Générale Ordinaire des associés le 21 janvier 2000. Le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 juillet 1999 ressort avec un bénéfice de 498 922 francs. Compte tenu d'une distribution de dividendes d'un montant de 60 000 francs décidée par l'Assemblée Générale Ordinaire du 21 janvier 2000, le montant des capitaux propres au 31 juillet 1999, après affectation d'un montant de 124 872 francs en réserve spéciale pour augmentation de capital et de 314 050 francs en réserves ordinaires, s'élève à la somme de :

Capital social.....	200 000,00 F
Réserve légale.....	20 000,00 F
Réserves ordinaires.....	1 252 516,00 F
Réserves pour augmentation de capital.....	360 002,00 F
<hr/>	
Soit capitaux propres au 31 juillet 1999	
après affectation des résultats.....	1 832 518,00 F

Une situation comptable provisoire a été élaborée au 31 décembre 1999. Cette situation fait apparaître une perte provisoire de 95 023 francs.

Cette approche bilantielle respecte les règles comptables d'évaluation des éléments d'actif et de passif de la société, et par conséquent donne une assurance raisonnable du résultat.

Le résultat au 31 décembre 1999, bien que négatif, laisse présager un exercice comptable au 31 juillet 2000 bénéficiaire. En effet, la société est pénalisée au 31 décembre 1999 par le mode de comptabilisation de ses travaux en cours en prix de revient.

Ceux-ci s'élèvent au 31 décembre 1999 à 5 298 036 francs contre seulement 2 600 711 francs au 31 juillet 1999.

IV. CONCLUSION

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

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 ma part, en particuliers au regard de la continuité d'exploitation.

Il convient enfin de signaler que l'article 72-1 de la loi n° 66-537 du 24 juillet 1966 et l'article 56-1 du décret n° 67-236 du 23 mars 1967 ne sont pas applicables aux transformations en société par actions simplifiée.

En conséquence, il n'est pas émis ici d'attestation relative au montant des capitaux propres au moins égal au montant du capital social.

Toutefois, je me suis assuré du respect des conditions requises pour la validité de la société dans sa nouvelle forme (montant minimum du capital social, nombre d'actionnaires).

Fait à St Hilaire, le 21 mars 2000

Le commissaire à la transformation

Philippe PRIEUR

Commissaire aux Comptes

membre de la Compagnie d'Orléans

Période du 01/08/1999 au 31/12/1999

Aver, brouillard

Désignation de l'entreprise :

S.A.R.L. SN CMG

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

05

Adresse de l'entreprise

28 AVENUE DE LA GARE 45340 BEAUNE LA ROLANDE

Durée de l'exercice précédent*

12

Numéro SIRET*

40211357200012

Code APE

281A

Exercice précédent (N-1) clos le:

Exercice N, clos le : 31/12/99

31/07/99

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (0)	AA	0		0	0
Frais d'établissement*	AB	0	AC 0	0	0
Frais de recherche et développement*	AD	0	AE 0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	AF	36 501	AG 27 960	8 540	14 540
Fonds commercial (1)	AH	20 000	AI 0	20 000	20 000
Autres immobilisations incorporelles	AJ	0	AK 0	0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	0	AM 0	0	0
Terrains	AN	0	AO 0	0	0
Constructions	AP	0	AQ 0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	326 532	AS 209 926	116 606	107 193
Autres immobilisations corporelles	AT	378 676	AU 270 443	108 232	137 732
Immobilisations en cours	AV	0	AW 0	0	0
Avances et acomptes	AX	0	AY 0	0	0
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	0	CT 0	0	0
Autres participations	CU	0	CV 0	0	0
Créances rattachées à des participations	BB	0	BC 0	0	0
Autres titres immobilisés	BD	1 000	BE 0	1 000	1 000
Prêts	BF	0	BG 0	0	0
Autres immobilisations financières*	BH	3 650	BI 0	3 650	3 650
TOTAL (0)	BJ	766 359	BK 508 330	258 028	284 116
Matières premières, approvisionnements	BL	324 988	BM 0	324 988	550 349
En cours de production de biens	BN	5 298 035	BO 0	5 298 035	2 600 711
En cours de production de services	BP	0	BQ 0	0	0
Produits intermédiaires et finis	BR	0	BS 0	0	0
Marchandises	BT	0	BU 0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	0	BW 0	0	0
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 022 545	BY 188 123	1 834 422	2 718 346
Autres créances (3)	BZ	759 248	CA 0	759 248	255 308
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	0	CC 0	0	0
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	951 314	CE 0	951 314	649 497
Disponibilités	CF	1 007 254	CG 0	1 007 254	440 014
Charges constatées d'avance (3)*	CH	75 207	CI 0	75 207	81 911
TOTAL (II)	CJ	10 438 594	CK 188 123	10 250 471	7 296 138
Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL	0		0	0
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM	0		0	0
Ecart de conversion actif* (V)	CN	0		0	0
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	CO	11 204 953	1A 696 453	10 508 499	7 580 254

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes

CP

(3) Part à plus d'un an :

CR

Clause de réserve de propriété *

Immobilisations

Stocks :

Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(Ne pas reporter le montant des centimes) *		Exercice N		Exercice N-1	
		1		2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	0	0	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK 0)	DC	0	0	
	Réserve légale (3)	DD	20 000	20 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	0	0	
	Réserves réglementées (3) (4)	DF	0	0	
	Autres réserves	DG	1 612 518	1 173 596	
	Report à nouveau	DH	0	0	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-95 023	498 922	
	Subventions d'investissement	DJ	0	0	
	Provisions réglementées *	DK	0	0	
	TOTAL (I)	DL	1 737 496	1 892 518	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	0	0	
	Avances conditionnées	DN	0	0	
	TOTAL (II)	DO	0	0	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	33 063	33 063	
	Provisions pour charges	DQ	0	0	
	TOTAL (III)	DR	33 063	33 063	
DETTES (6)	Emprunts obligataires convertibles	DS	0	0	
	Autres emprunts obligataires	DT	0	0	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)	DU	121 377	178 797	
	Emprunts et dettes financières divers (7)	DV	60 000	0	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	0	0	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 208 342	3 594 667	
	Dettes fiscales et sociales	DY	443 462	633 389	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	0	0	
	Autres dettes	EA	2 904 757	1 247 818	
	Compte regul. Produits constatés d'avance (5)	EB	0	0	
TOTAL (IV)		EC	8 737 939	5 654 672	
Ecart de conversion passif *		ED	0	0	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	10 508 499	7 580 254	

Total du bilan de l'exercice N en francs et centimes *

10 508 499.90

RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
		1C		
		1D		
		1E		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	EF		
	(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme *	EJ		0
	(4) Dont réserve relative à l'achat d'oeuvre originales d'artistes vivants *	EG		0
	(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH		0
	(6) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EI		0
	(7) Dont emprunts participatifs			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2032

		Exercice N		Exercice (N-1)	
(Ne pas reporter le montant des centimes) *		France 1	Exportation 2	Total 3	4
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises *	FA 0	FB 0	FC 0	0
	Production vendue { biens service *	FD 0	FE 0	FF 0	0
		FG 7 156 449	FH 0	FI 7 156 449	17 532 591
	Chiffre d'affaires nets *	FJ 7 156 449	FK 0	FL 7 156 449	17 532 591
CHARGES D'EXPLOITATION	Production stockée *			FM 2 697 323	205 513
	Production immobilisée *			FN 0	0
	Subventions d'exploitation			FO 0	0
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges *			FP 33 504	162 298
	Autres produits (1)			FQ 6 498	861
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR 9 893 775	17 901 265
	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS 0	0
	Variation de stock (marchandises) *			FT 0	0
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU 3 091 228	5 768 294
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV 225 360	-234 723
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes (3) *			FW 4 928 484	7 423 582
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX 84 166	226 644
	Salaires et traitements *			FY 922 070	2 238 776
	Charges sociales			FZ 674 862	1 555 846
	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA 56 600	157 393
	Sur actif circulant: dotations aux provisions			GB 0	0
	Pour risques et charges: dotations aux provisions			GC 0	79 488
	Autres charges			GD 0	33 063
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GE 130	14 668
				GF 9 982 903	17 263 035
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG -89 128	638 230
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH 0	0
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI 0	0
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ 0	0
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK 0	0
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL 0	9 919
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM 0	0
	Différences positives de change			GN 0	0
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO 3 880	9 165
CHARGES FINANCIÈRES	Total des produits financiers (V)			GP 3 880	19 084
	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ 0	0
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR 9 774	22 516
	Différences négatives de change			GS 0	0
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT 0	0
	Total des charges financières (VI)			GU 9 774	22 516
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV -5 895	-3 433
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW -95 023	634 797

(RENOIS, voir tableau n° 2053) Des explications concernant cette rubrique sont données dans la n

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032