

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 COMMERCANTS 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

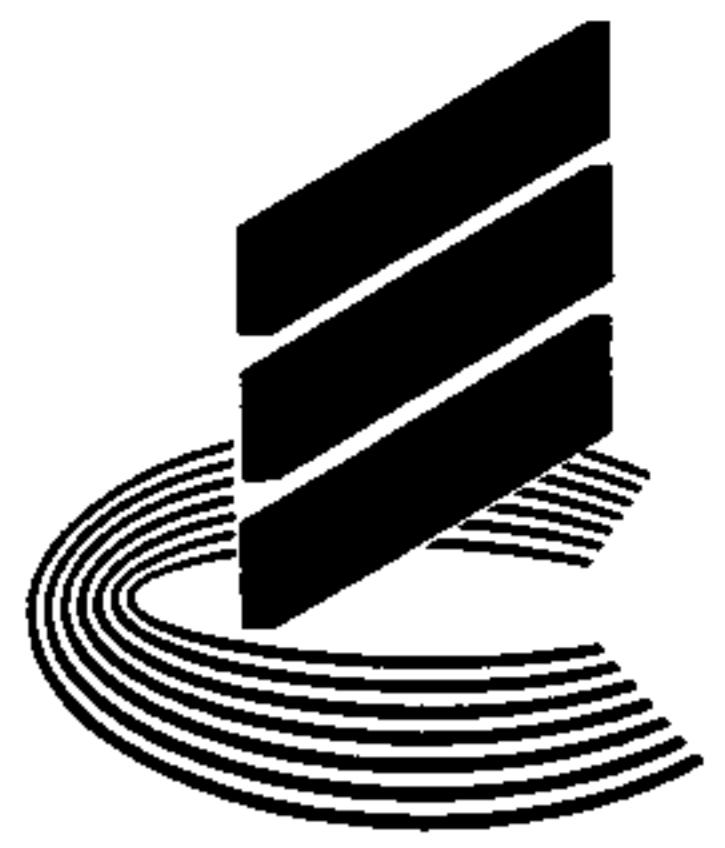
TRANSFORMATION EN S.A.S.

... 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

**Philippe PRIEUR**  
Commissaire aux Comptes  
*membre de la Compagnie d'Orléans*



**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<sup>er</sup> septembre 1995 pour une durée de 99 ans.

Le premier exercice social a couru du 1<sup>er</sup> 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 1er 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.....	<b>1 832 518,00 F</b>

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

Avec brouillard

édestination de l'entreprise :

adresse de l'entreprise

Numéro SIRET

S.A.R.L. SN CMG

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\*

28 AVENUE DE LA GARE 45340 BEAUNE LA ROLANDE

40211357200012

Code APE

281A

Durée de l'exercice précédent\*

105  
12

Exercice précédent (N-1) clos le:

31/07/99

Exercice N, clos le : 31/12/99

(Ne pas reporter le montant des centimes)*		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé	(0)	AA 0	AC 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
<b>TOTAL (I)</b>		<b>BJ 766 359</b>	<b>BK 508 330</b>	<b>258 028</b>	<b>284 116</b>
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
<b>TOTAL (II)</b>		<b>CJ 10 438 594</b>	<b>CK 188 123</b>	<b>10 250 471</b>	<b>7 296 138</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)		CL 0		0	0
Primes de remboursement des obligations (IV)		CM 0		0	0
Ecarts de conversion actif* (V)		CN 0		0	0
<b>TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)</b>		<b>CO 11 204 953</b>	<b>1A 696 453</b>	<b>10 508 499</b>	<b>7 580 254</b>

Renvois : (1) Dont droit au bail :

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

Clause de réserve : Immobilisations de propriété

Stocks :

Créances :

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

## BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise

S.A.R.L. SN CMG

2

Période du 01/08/1999 au 31/12/1999

Avec brouillard

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

Exercice N

1

Exercice N-1

2

CAPITAUX PROPRES

Autres fonds propres

Provisions pour risques et charges

DETTE (6)

Compte regu.

RENOVIS

		Exercice N	Exercice N-1
		1	2
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
Réerves statutaires ou contractuelles	DE	0	0
Réerves 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
	DL	1 737 496	1 892 518
Produit des émissions de titres participatifs	DM	0	0
Avances conditionnées	DN	0	0
	DO	0	0
Provisions pour risques	DP	33 063	33 063
Provisions pour charges	DQ	0	0
	DR	33 063	33 063
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
Produits constatés d'avance (5)	EB	0	0
	EC	8 737 939	5 654 672
Ecart de conversion passif *	ED	0	0
	EE	10 508 499	7 580 254
		Total du bilan de l'exercice N en francs et centimes *	10 508 499.90
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	

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

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital

(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)

(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme \*

(4) Dont réserve relative à l'achat d'oeuvre originales d'artistes vivants \*

(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

(6) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

(7) Dont emprunts participatifs

1B

1C

1D

1E

EF

EJ

EG

EH

EI

0

0

0

0

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

## COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

. période du 01/08/1999 au 31/12/1999  
Avec brouillard

Désignation de l'entreprise

S.A.R.L. SN CMG

3

		Exercice N		Exercice (N-1)	
		France 1	Exportation 2	Total 3	4
	(Ne pas reporter le montant des centimes)*				
	Ventes de marchandises *	FA 0	FB 0	FC 0	0
	Production vendue	biens FD 0	FE 0	FF 0	0
		service * 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
	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
	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
		- dotations aux amortissements *		GA 56 600	157 393
	Sur immobilisations	- dotations aux provisions		GB 0	0
		Sur actif circulant: dotations aux provisions		GC 0	79 488
	Dotations aux risques et charges: dotations aux provisions			GD 0	33 063
	Autres charges			GE 130	14 668
		Total des charges d'exploitation (4) (II)		GF 9 982 903	17 263 035
				GG -89 128	638 230
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			GH 0	0
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			GI 0	0
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			GJ 0	0
	Produits financiers de participations (5)			GK 0	0
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GL 0	9 919
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GM 0	0
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GN 0	0
	Défauts et différences positives de change			GO 3 880	9 165
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GP 3 880	19 084
		Total des produits financiers (V)		GQ 0	0
	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GR 9 774	22 516
	Intérêts et charges assimilées (6)			GS 0	0
	Défauts et différences négatives de change			GT 0	0
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GU 9 774	22 516
		Total des charges financières (VI)		GV -5 895	-3 433
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			GW -95 023	634 797
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				

(RENOVIS. voir tableau n° 2053)\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la n

## COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Période du 01/08/1999 au 31/12/1999

4

Avec brouillard

Désignation de l'entreprise

S A R L. SNCMG

PRODUITS EXCEPTIONNELS

CHARGES EXCEPTIONNELLES

## 3 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise

Impôts sur les bénéfices \*

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

## 4 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont 

produits de locations immobilières
produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)

(3) Dont 

- Crédit-bail mobilier
- Crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

(7bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)

	Exercice N	Exercice N - 1	
		1	2
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	0	143 434
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	0	0
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	0	143 434
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	0	209
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	0	107
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	0	316
<b>3 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	HI	0	143 117
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	HJ	0	0
Impôts sur les bénéfices *	HK	0	278 993
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	HL	9 897 656	18 063 783
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	HM	9 992 678	17 564 861
<b>4 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	HN	-95 023	498 922

(8) Détail des produits et charges exceptionnels

(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

HO		
HY		
<b>1G</b>		
HP		
HQ		
<b>1H</b>		
<b>1J</b>		
<b>1K</b>		

Exercice N	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnelles
HX		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs

Exercice N	Charges antérieures	Produits antérieurs