

903774

HERVE DOISY

EXPERT-COMPTABLE

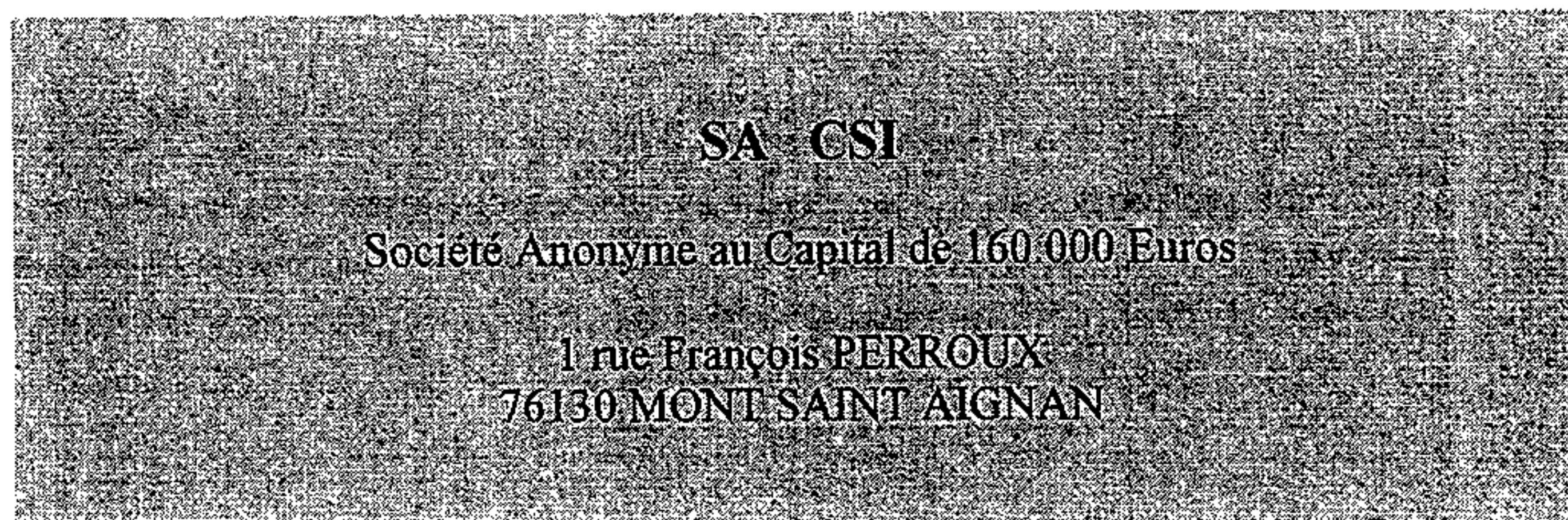
DIPLOME PAR L'ETAT

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE ROUEN

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE

REGIONALE DE ROUEN



379.617.822 Rcs Rouen

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

Assemblée du 26 juin 2002

HERVE DOISY

EXPERT-COMPTABLE

DIPLOME PAR L'ETAT

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE ROUEN

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE

REGIONALE DE ROUEN

SA CSI

1 rue François Perroux

76130 MONT SAINT AIGNAN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES ET DU COMMISSAIRE A LA
TRANSFORMATION**

SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

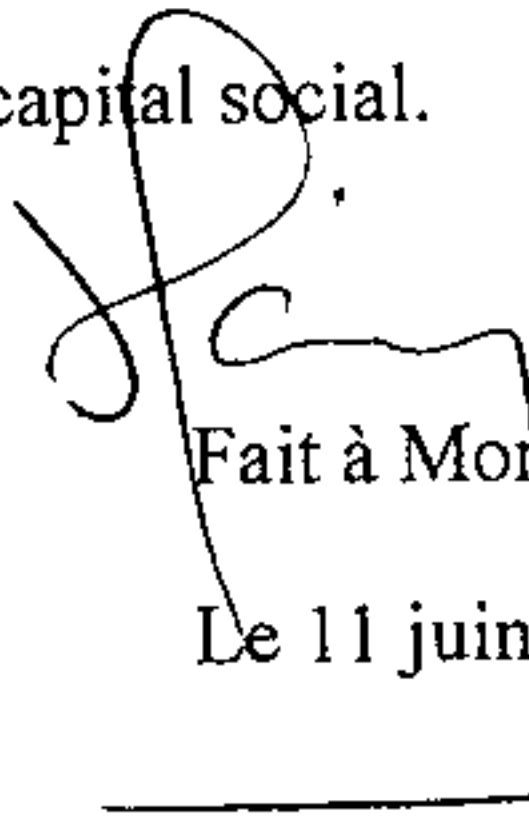
Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes et conformément à la mission prévue par les articles 224-3 et 225-244 du Code de commerce, je vous présente mon rapport sur la transformation de votre société en société par actions simplifiée.

Mes contrôles, afin de vérifier que les capitaux propres sont au moins égaux au capital social, ont porté sur les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2001, qui ont fait l'objet de mon rapport général en date du 30 Mai 2002 et qui sont joints au présent rapport. Dans le cadre de la transformation envisagée, j'ai effectué mes diligences conformément aux normes de la profession.

Par ailleurs, dans le cadre de ma mission de commissaire à la transformation, j'ai procédé aux contrôles nécessaires afin d'apprécier la valeur des biens composant l'actif social. Mes contrôles ont été effectués à partir des comptes annuels de l'exercice clos au 31 Décembre 2001 joints au présent rapport. Je n'ai pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social et je n'ai pas relevé d'avantage particulier existant stipulé au profit d'un ou plusieurs actionnaires.

Le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.


Fait à Mont Saint Aignan,

Le 11 juin 2002

Conseil Service Informatique

Immeuble MAGELLAN II
76130 Mont Saint Aignan

ETATS FINANCIERS AU 31/12/01



Bilan Actif

RUBRIQUES	Brut	Amortissement provisions	Net 31/12/01	Net 31/12/00
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	42 693	33 647	9 045	
Concession, brevets et dts similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
	<u>42 693</u>	<u>33 647</u>	<u>9 045</u>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., mat. et outillage ind.	66 336	16 277	50 059	240 650
Autres immobilisations corporelles	1 910		1 910	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
	<u>68 247</u>	<u>16 277</u>	<u>51 969</u>	<u>240 650</u>
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participation par M.E.	561 430		561 430	70 428
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 563		11 563	20 498
Autres immobilisations financières				
	<u>572 993</u>		<u>572 993</u>	<u>90 927</u>
	<u>683 934</u>	<u>49 925</u>	<u>634 009</u>	<u>331 577</u>
ACTIF IMMOBILISE				
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
CREANCES				
Avances, acomptes versés sur comm.	38 594		38 594	5 691
Créances clients et comptes rattachés	600 845		600 845	1 223 874
Autres créances	120 742		120 742	433 145
Capital souscrit et appelé, non versé				
	<u>760 182</u>		<u>760 182</u>	<u>1 662 711</u>
DISPONIBILITES ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	3 487		3 487	11 382
Disponibilités	18 912		18 912	27 391
Charges constatées d'avance				
	<u>22 400</u>		<u>22 400</u>	<u>38 774</u>
	<u>782 583</u>		<u>782 583</u>	<u>1 701 485</u>
ACTIF CIRCULANT				
Charges à répartir sur plusieurs exe.				
Primes remboursement des obligations	0		0	0
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	<u>1 466 517</u>	<u>49 925</u>	<u>1 416 592</u>	<u>2 033 063</u>

Bilan Passif

RUBRIQUES	Net 31/12/01	Net 31/12/00
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel	160 000	152 449
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	175 316	
Ecart de réévaluation	15 244	15 244
Réserve légale		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	109 998	181 485
Report à nouveau	96 534	42 777
Résultat de l'exercice	557 094	391 957
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
CAPITAUX PROPRES	557 094	391 957
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		7 622
Provisions pour charges		7 622
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles	181 107	424 838
Autres emprunts obligataires	221 741	297 820
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	402 849	722 659
Emprunts et dettes financières divers	45 945	827
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 788	385 084
Dettes fiscales et sociales	255 801	485 647
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	113	3 809
Autres dettes	410 703	874 541
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(0)	35 455
DETTES	859 498	1 633 483
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 416 592	2 033 063

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	France	Export	31/12/01	31/12/00
Ventes de marchandises				171 878
Production vendue de biens			1 099 873	3 506 703
Production vendue de services	1 099 873			
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 099 873		1 099 873	3 678 581
Production stockée			498	27 010
Production immobilisée			18 687	197 236
Subventions d'exploitation			625	61
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 119 685	3 902 889
CHARGES EXTERNES			85 452	226 387
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			337 072	1 514 797
Autres achats et charges externes			422 524	1 741 184
			11 707	64 790
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES				
CHARGES DE PERSONNEL			347 976	1 370 548
Salaires et traitements			124 901	558 211
Charges sociales			472 878	1 928 760
DOTATIONS D'EXPLOITATION			30 592	84 050
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				6 415
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			30 592	90 465
			10 391	73
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			948 094	3 825 274
RESULTAT D'EXPLOITATION			171 590	77 614

Compte de Résultat (Deuxième Partie)

RUBRIQUES	31/12/01	31/12/00
RESULTAT D'EXPLOITATION	171 590	77 614
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		743
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		5 508
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	14 130	
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	46	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 176	6 252
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		15 785
Intérêts et charges assimilées	16 616	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 616	15 785
RESULTAT FINANCIER	(2 439)	(9 532)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	169 150	68 081
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 331	3 378
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 264	58 354
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 595	61 733
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 315	2 851
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 577	54 960
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	978	827
	14 871	58 639
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 724	3 093
Participation des salariés aux fruits de l'expansion	76 340	28 397
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 152 457	3 970 875
TOTAL DES CHARGES	1 055 922	3 928 097
BENEFICE OU PERTE	96 534	42 777

ANNEXE

JP

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles ont été amorties

selon le mode linéaire sur les durées suivantes :

Installations générales : 8 ans

Matériel de transport : 4 ans

Matériel de bureau et informatique : 5 ans

Mobilier de bureau : 5 & 8 ans

selon le mode dégressif sur les durées suivantes :

Matériel de bureau et informatique : 4 ans

Faits significatifs de l'exercice :

La société CSI a réalisé un apport partiel d'actif enregistré au 30 juin 2001 avec effet rétroactif au 1 janvier 2001 aux sociétés CSI Décisionnel, CSI Ingénierie Logiciel, CSI Systèmes & Réseaux. Comptablement, les opérations de ventes, achats, trésorerie et opérations diverses ont été effectuées dans la société apporteuse jusqu'au 30 juin 2001. A cette date, toutes les opérations ont été transférées dans les sociétés bénéficiaires de l'apport.

Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et développement	12 535		30 157
Autres immobilisations incorporelles	12 535		30 157
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			2 397
Installations techniques et outillage industriel	34 350		30 660
Installations générales, agencements et divers	133 445		13 561
Matériel de transport	200 666		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			1 910
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	368 461		48 528
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations mises en équivalence	70 428		491 001
Autres participations			
Autres titres immobilisés	20 498		597
Prêts et autres immobilisations financières	90 927		491 598
TOTAL GENERAL	471 924		570 284

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.			42 693	
Autres immobilisations incorporelles			42 693	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Instal. techniques et outillage industriel		34 350	2 397	
Instal. générales, agencem. et divers		133 691	30 413	
Matériel de transport		180 702	33 526	
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers			1 910	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		348 743	68 247	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations mises en équivalence			561 430	
Autres participations				
Autres titres immobilisés		9 532	11 563	
Prêts et autres immo. financières		9 532	572 993	
TOTAL GENERAL		358 275	683 934	

Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.	12 535	21 111		33 647
Autres immobilisations incorporelles	12 535	21 111		33 647
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outill. indust.				
Inst. générales, agencements et divers	6 222	1	6 222	1
Matériel de transport	37 623	2 638	37 832	2 429
Mat. de bureau, informatique et mobil.	83 965	7 821	77 938	13 848
Emballages récupérables et divers	127 810	10 460	121 992	16 279
TOTAL GENERAL	140 346	31 571	121 992	49 925

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et développement	21 111		
Autres immobilisations incorporelles	21 111		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	1		
Matériel de transport	2 638		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 931	2 912	978
Emballages récupérables et divers	6 570	2 912	978
TOTAL GENERAL	27 681	2 912	978

Amortissements (suite)

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de recherche		
Autres immobilisations incorporelles		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL GENERAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répart. sur plus. exercices				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	13 918		13 919	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 918		13 919	
TOTAL GENERAL	13 918		13 919	

Etat des Echéances des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	11 563		11 563
Autres immobilisations financières	11 563		11 563
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	600 845	600 845	
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat - Impôts sur les bénéfices	21 006	21 006	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat - Divers	98 710	98 710	
Groupe et associés	1 025	1 025	
Débiteurs divers	721 587	721 587	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 912	18 912	
TOTAL GENERAL	752 063	740 500	11 563

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 2 ans maximum à l'origine	181 107	181 107	0	
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	154 788	154 788		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 717	13 717		
Personnel et comptes rattachés	69 939	69 939		
Sécurité sociale et autres organismes	36 295	36 295		
Impôts sur les bénéfices	135 849	135 849		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés	221 741	221 741		
Groupe et associés	113	113		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés	(0)	(0)		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	813 552	813 551	0	

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	16 695
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 481
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	(0)
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	61 177

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux Etat Divers, produits à recevoir Autres créances	380 923
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	1 255
TOTAL	382 178

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	18 912	0
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	18 912	0

Composition du Capital Social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	5 000	30
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	155 000	1
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	160 000	1

Crédit-Bail

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				34 287	34 287
AMORTISSEMENTS : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice				1 369	1 369
TOTAL				32 918	32 918
REDEVANCES PAYEES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice				4 773 4 320	4 773 4 320
TOTAL				9 093	9 093
REDEV. RESTANT A PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans				1 076	1 076
TOTAL				1 076	1 076
VALEUR RESIDUELLE : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans				472	472
TOTAL				472	472
Mont. pris en charge dans l'exercice				4 320	4 320
RAPPEL : Redevance de crédit bail					4 319