

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE CAEN

PLACE GAMBETTA - BP 555
14037 CAEN CEDEX
TEL : 02.31.85.40.00
TELECOPIE : 02.31.79.16.19

MR ALAIN LORGERON
1 RUE D'ARDENNES
14000 CAEN

V/REF :

N/REF : 55 B 83 / 2002-A-3160

LE GREFFIER DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CAEN CERTIFIE

QU'IL LUI A ETE DEPOSE A LA DATE DU 18/10/2002, SOUS LE NUMERO 2002-A-3160,

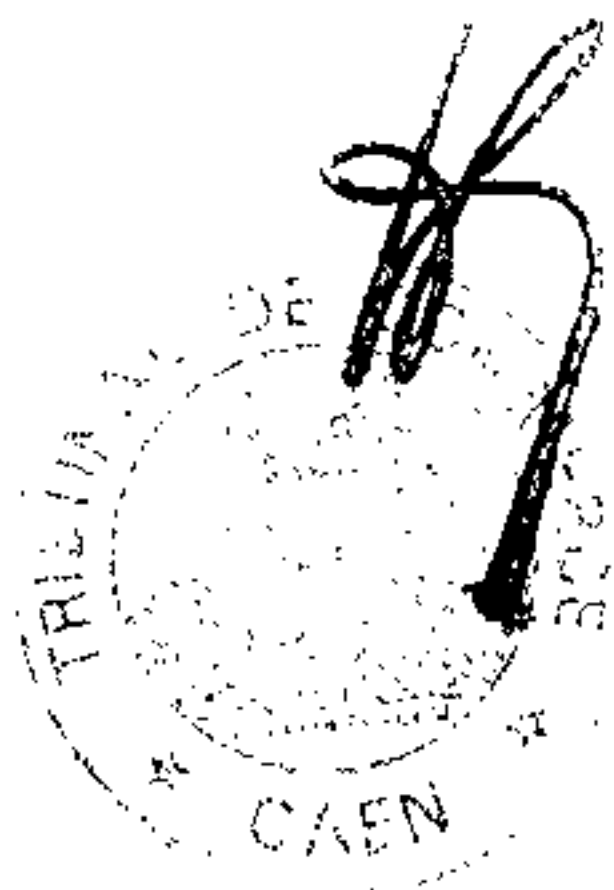
RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE EN SAS

CONCERNANT LA SOCIETE

SAMFI 2
Société anonyme
ZONE INDUSTRIELLE DE LA SABLONNIERE
ROTS
14980 ROTS

R.C.S. CAEN 553 820 838 (55 B 83)

LE GREFFIER



ALAIN LORGERON
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

"Résidence Saint-Paul "
24 rue de Norrey
14000 CAEN

Téléphone : 02.31.73.11.44
Télécopie : 02.31.73.72.82

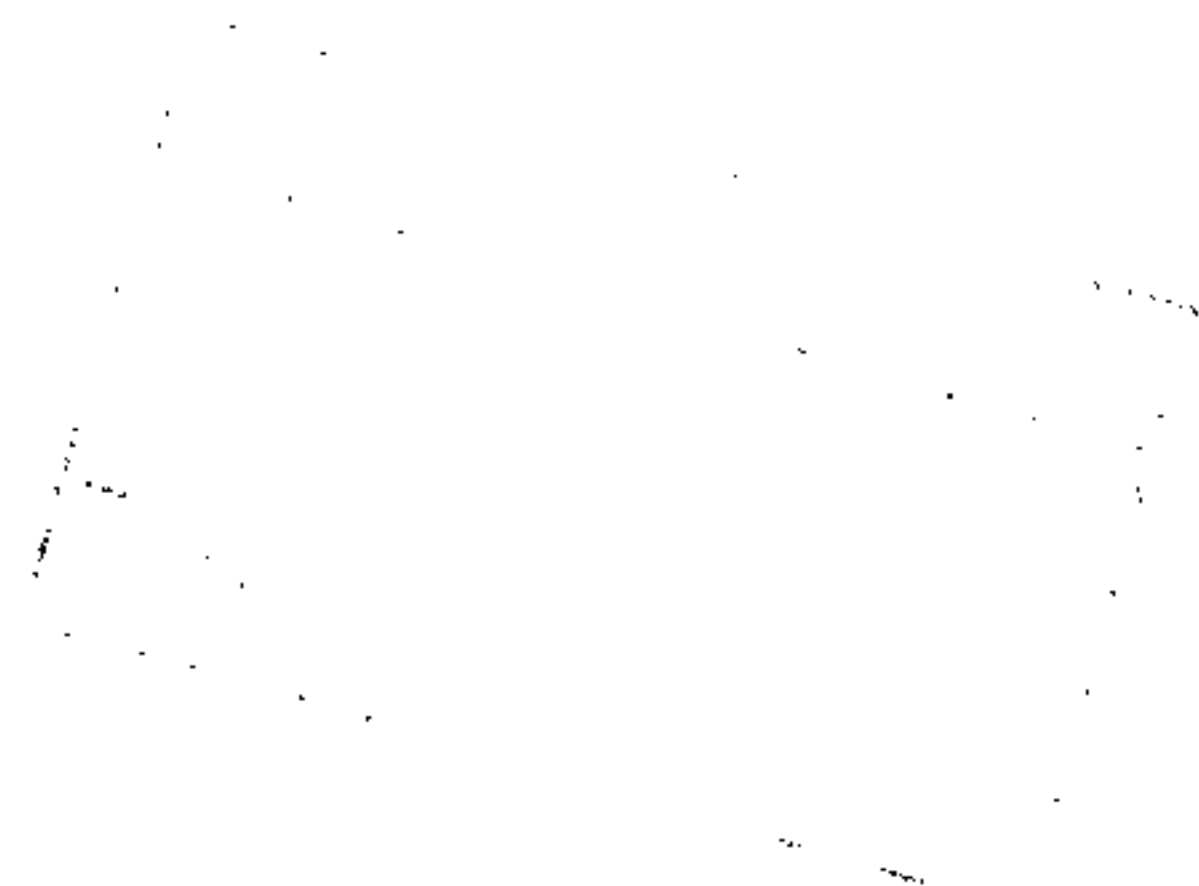
S.A. SAMFI 2
RCS CAEN 553 820 838
ZI de la Sablonnière
14980 ROTS

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION
DE LA SOCIÉTÉ
EN SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉES

ALAIN LORGERON
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Caen

"Résidence Saint-Paul "
24 rue de Norrey
14000 CAEN

Téléphone : 02.31.73.11.44
Télécopie : 02.31.73.72.82



S.A. SAMFI 2
RCS CAEN 553 820 838
ZI de la Sablonnière
14980 ROTS

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION
DE LA SOCIÉTÉ
EN SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉES

Messieurs les associés,

Sur ordonnance de Monsieur le Président du Tribunal de Commerce de Caen, en date du 23 septembre 2002, conformément à la mission prévue par l'article L224-3 du Code de Commerce, je vous présente mon rapport sur la transformation de votre société SAMFI 2 (RCS Caen 553 820 838) en société par actions simplifiées.

Mes contrôles, ont porté sur les comptes clos le 31 décembre 2001, et sur une situation arrêtée au 30 juin 2002..

Les évènements postérieurs, jusqu'à la date du présent rapport, ont été appréhendés.

J'ai effectué mes diligences dans le cadre d'un examen limité, complété de contrôles particuliers, conformément aux normes de la profession.

En outre, la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

1) Situation de la société

Au 30 juin 2002, les capitaux propres de la société SAMFI 2 s'élevaient à 145 474 euros se décomposant ainsi :

- Actif circulant	583 114 euros
- Dettes	437 640 euros
Soit net	<u>145 474 euros</u> =====

Soit un montant supérieur au montant du capital social s'élevant à 39 000 euros.



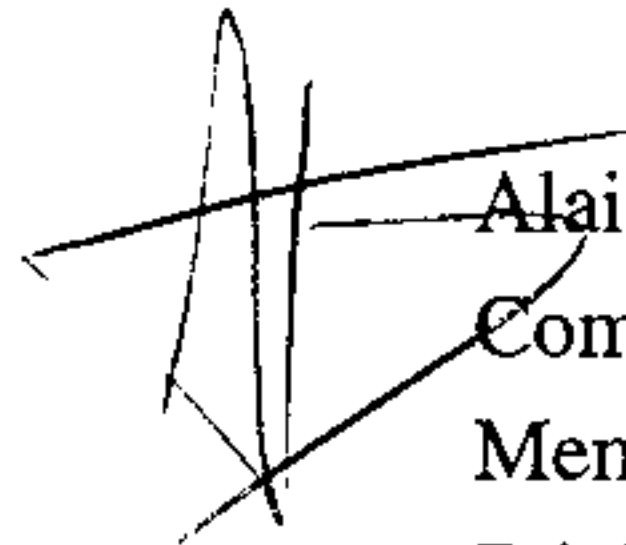
2) Capitaux propres

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

Je suis en mesure d'attester que le montant des capitaux propres, soit 145 474 euros, est au moins égal au montant du capital social.

Rien ne s'oppose, dans ces conditions, à la transformation de la société SAMFI 2 en Société par Actions Simplifiées.

Fait à Caen le 10 octobre 2002



Alain LORGERON

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie

Régionale de CAEN

BILAN ACTIF		EXERCICE				EX. PRECEDENT
Société : SA SAMFI 2		DU 01/01/2002		AU 30/06/2002		AU 31/12/2001
Code : SAMFI2						
Unité monétaire : EUR (Euro Europe)		RUBR	BRUT	RUBR	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET
Capital souscrit non appelé (O)		1090				NET
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement	2010			2801		
Frais de recherche et de développement	2030			2803		
Concessions, brevets, droits similaires	2050			2805		
Fonds commercial	2070			2807		
Autres immobilisations incorporelles	2080			2808		
Avances et acomptes sur immob. incorporelles	2370			2837		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	2110			2811		
Constructions	2130			2813		
Installations techniques, mat. et out. industriel	2150			2815		
Matériel de transports d'exploitation	2151			28151		
Autres immobilisations corporelles	2180			2818		
Immobilisations corporelles en cours	2310			2831		
Avances et acomptes sur immob. corporelles	2380			2838		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Titres de participation	2610			2961		
Créances rattachées à des participations	2670			2967		
Autres titres immobilisés	2720			2972		
Prêts	2740			2974		
Autres immobilisations financières	2760			2976		
TOTAL (I)	T001			T004		
ACTIF CIRCULANT						
STOCKS						
Matières premières, approvis. et marchandises	3110			3915		
En-cours de production et produits Interméd. et finis	3200			3920		
AVANCES & ACPTES VERSES SUR COMMANDES	4091		9 454	4909		9 454
CREANCES						
Clients et comptes rattachés	4100		457	4910	379	78
Autres créances d'exploitation	4400		1 093	4940		1 320
Créances sur immob. et comptes rattachés	4140					
Comptes courants et avances de trésorerie	4510		572 490	4951		562 686
Capital souscrit, appelé, non versé	4562			4945		
Autres créances diverses	4600			4960		5 616
Acomptes versés sur dividendes	4579					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
- Actions propres	5020			5920		
- Autres titres	5000			5900		
DISPONIBILITES	5100			5910		7 742
COMPTES DE REGULARISATION						
Charges constatées d'avance	4860			4986		
TOTAL (II)	T002		583 494	T005	379	583 115
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	4810					
Primes de remboursement des obligations (IV)	1690					
Ecart de conversion actif (V)	4760					
TOTAL GENERAL (0 à V)	T003		583 494	T006	379	583 115
EX. PRECEDENT						577 443

Etabli le :

BILAN PASSIF		EXERCICE	EXERCICE
Société : SA SAMFI 2 Code : SAMFI2		DU 01/01/2002	PRECEDENT
Unité monétaire : EUR (Euro Europe)		AU 30/06/2002	AU 31/12/2001
	RUB		
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	1010	39 000	39 000
Prime d'émission, de gusion, d'apport	1040		
Bons de souscription d'actions (B.S.A.)	1041		
Ecart de réévaluation	1050		
Réserve légale	1061	3 900	3 865
Réserves statutaires ou contractuelles	1063		
Réserves réglementées	1064		
Autres réserves	1068	50 824	50 824
Report à nouveau	1100	46 160	471 840
Résultat de l'exercice	1200	5 590	6 281
Subventions d'investissement	1300		
Provisions réglementées	1400		
TOTAL (I)	T007	145 474	571 809
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des émissions de titres participatifs	1671		
Obligations remboursables en actions (O.R.A.)	1672		
Titres subordonnés à durée déterminée (T.S.D.D.)	1673		
Avances conditionnées	1674		
TOTAL (II)	T008		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour restructuration	1511		
Provisions pour immobilier	1520		
Provisions pour retraite	1530		
Provisions pour impôts (contrôles fisc. et IFA non récup.)	1540		
Provisions pour retards de paiement	1545		
Provisions pour litiges, garanties, divers	1560		
TOTAL (III)	T009		
DETTES			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles	1610		
Autres emprunts obligataires	1630		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1640		
Concours banc. courants et soldes créditeurs de banques	5190	2 371	
Participation des salariés	1660		
Emprunts et dettes financières divers	1680		
DETTES D'EXPLOITATION			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4191		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4000		2 498
Dettes fiscales et sociales	4200	1 444	3 136
Autres dettes d'exploitation	4300		
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immob. et comptes rattachés	4040		
Comptes courants ct. Av.trésorerie	4550	431 925	
Compte courant	4551		
Autres dettes hors exploitation	4670		
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	4870	1 900	
TOTAL (IV)	T010	437 640	5 634
Ecart de conversion passif (V)	4770		
TOTAL GENERAL (I à V)	T011	583 115	577 443

Etabli le :

COMPTE DE RESULTATS - I -		EXERCICE	EXERCICE
Société : SA SAMFI 2 Code : SAMFI2		DU 01/01/2002	PRECEDENT
Unité monétaire : EUR (Euro Europe)		AU 30/06/2002	AU 31/12/2001
PRODUITS D'EXPLOITATION			
- Chiffre d'Affaires FRANCE	7010		19 074
- Chiffre d'Affaires EXPORT	7040		
- Chiffre d'Affaires ETRANGER	7060		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	T012		19 074
Production Stockée (encours de prod. et produits finis)	7120		
Production Immobilisée	7200		
Subventions d'Exploitation	7400		
Reprises sur prov. sur Actifs Circulants	7817		84 934
Reprises s/ prov. pour R & Ch.	7815		
Reprises sur Autres Amort. et Prov. d'Expl.	7810		
Transferts de Charges d'Exploitation	7910		549
Autres Produits	7500	2	0
Total des Produits d'Exploitation (I)	T013	2	104 557
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de Marchandises, Matières Prem. & Appr.	6015		
Variation de Stock de Merch., Matières Prem. & Appr.	6035		94 371
Autres achats et charges externes :			
- Achats d'Etudes & Frest. de Services	6040		
- Achats Non Stockés de Mat. & Fourn. (hors carburant)	6060		19
- Carburant	6065		
- Sous-Traitance et débours	6110		
- Redevances de Crédit-Bail Mobilier	6122		
- Redevances de Crédit-Bail Immobilier	6125		
- Redevances de Crédit-bail sur matériel roulant	6126		
- Locations mobilières	6132		
- Locations immobilières, charges loc. et de copropriété	6135		915
- Locations de matériel roulant	6136		
- Locations financières de matériel roulant	6137		
- Prestations Informatiques	6140		
- Entretien et réparations	6150		11
- Assurances	6160		212
- Personnel extérieur à l'entreprise	6210		
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	6220	597	6 869
- Commissions et courtages sur ventes	6221		
- Commissions bancaires et d'affacturage	6222	-152	188
- Redevances	6228	400	
- Publicité	6230		
- Déplacements, missions et réception	6250		
- Frais postaux et de télécommunication	6260		287
- Autres Achats non stockés et divers	6280		
- Autres Services Extérieurs	6100		
Impôt, taxes et versements assimilés :			
- Impôts & Taxes sur Rémunérations	6310		121
- Taxe Professionnelle	6320		
- Taxe Foncière	6330		
- Timbres de transport	6340		
- Autres Impôts	6350		-564
Charges de personnel :			
- Salaires & Traitements	6410		9 696
- Charges Sociales	6450		4 004
Dotations d'exploitation :			
- s/ Immo: Dotation aux Amortissements	6811		1 403
- s/ Immo: Dotation aux Provisions	6816		
- s/ Actifs Circ. : Dotations aux Prov.	6817		379
- Pour Risques & charges: Dot. aux Prov.	6815		
Autres Charges	6500		0
Total des Charges d'Exploitation (II)	T014	844	117 911
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	T015	-843	-13 354
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice Attribué ou Perte Transférée (III)	7550		
Perte Supportée ou Bénéfice Transféré (IV)	6550		

Etabli le :

A2

COMPTE DE RESULTATS - II -		EXERCICE	EXERCICE
Société : SA SAMFI 2 Code : SAMFI2		DU 01/01/2002	PRECEDENT
Unité monétaire : EUR (Euro Europe)		AU 30/06/2002	AU 31/12/2001
	RUB		
PRODUITS D'EXPLOITATION (Rappel)		2	104 557
CHARGES D'EXPLOITATION (Rappel)		844	117 911
RESULTAT D'EXPLOITATION (Rappel)		-843	-13 354
Bénéfice attribué ou perte transférée (Rappel)	7550		
Perte supportée ou bénéfice transféré (Rappel)	6550		
PRODUITS FINANCIERS			
Produits Financiers de Participations :			
- Acomptes sur Dividendes Perçus	7611		
- Dividendes	7610		
- Autres produits financiers de participations	7615		
Résultats positifs SNC-SCI	7612		
Prod. des Autres Val. Mob/créances Act. Imm	7620		
Autres Intérêts & Produits Assimilés	7680	9 356	5 473
Reprises sur Provisions sur Titres	7862		
Reprises sur Provisions sur Créances Fin.	7863		
Reprises sur Prov. sur Actifs Trésorerie	7864		
Transferts de Charges Financières	7960		
Différences Positives de Change	7660		
Prod. Nets/Cessions Valeurs Mob. Placement	7670		12 565
Total des Produits Financiers (V)	T016	9 356	18 038
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux Provisions sur Titres	6862		
Dotations aux Provisions sur Créances Fin.	6863		
Dotations aux Prov./Actifs Trésorerie Fin.	6864		
Intérêts & Charges Assimilés	6810	0	102
Résultats négatifs SNC-SCI	6612		
Différences Négatives de Change	6660		
Charges nettes/Cessions Valeurs Mob. Plac.	6670		
Total des Charges Financières (VI)	T017	0	102
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	T018	9 356	17 937
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	T019	8 513	4 582
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur Opérations de Gestion	7710		4 845
Sur Opérations en Capital :			
- Produits des Cessions d'immo. incorp.	7751		
- Produits des Cessions des terrains et constructions	7752		
- Produits des Cessions de matériel de Transport	7753		
- Produits des cessions d'autres immo. corporelles	7754		
- Produits des cessions de titres de participation	7755		
- Produits des Cessions d'autres immo. financières	7756		
- Produits sur Autres Opérations en Cap.	7780		
- Reprises sur Ecart de Réévaluation	7788		
- Reprises sur Prov. spéc. de rééval.	7871		
- Quote-Part des Subv. d'Investissement virée au Résultat de l'Exercice	7770		
Reprises sur Provisions / Act. Immobilisé	7870		
Reprises sur Prov./Act. Circ. & Trésorerie	7874		
Reprises sur prov. R & Ch.	7875		
Reprises sur prov. Réglementées	7876		
Transferts de Charges Exceptionnelles	7970		
Total des Produits Exceptionnels (VII)	T020		22 026
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur Opérations de Gestion	6710		
Sur Opérations en Capital :			
- Val. Comptables des Immo. Incorp. Cédées	6751		
- Val. Comptables des terrains et constructions Cédés	6752		
- Val. Comptables du matériel de transport cédé	6753		
- Val. Comptables des autres immo. corporelles cédées	6754		
- Val. Comptables des titres de participation cédés	6755		
- Val. Comptables des Autres Immo. Fin. Cédées	6756		
- Charges sur Autres Opérations en Cap.	6780		
Dotations aux Provisions Réglementées	6876		
Dotations aux Prov./Actifs Circ. & Trés.	6874		
Dotations aux Prov. R & C.	6875		
Dotations aux Amort. & Autres Prov. Excepl.	6870		
Total des Charges Exceptionnelles (VIII)	T021		17 169
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	T022		4 857
Participation des Salariés (IX)	6910		
Impôts sur les Bénéfices (X)	6950	2 923	3 159
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	T023	9 358	144 822
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	T024	3 767	138 341
5 - BENEFICE OU PERTE	8800	5 590,13	6 281

Etabli le :