

- 3 FEV. 2004

97 B 2459

1479

SARL ABPLUS
TELECOM

Transformation de la société en S.A.S.
Rapport du commissaire aux comptes.

ABPLUS TELECOM

S.A.R.L. au Capital de 40 000 €

10 rue Rabelais
ZAC de Saumaty Séon
13016 MARSEILLE

•••••

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LA TRANSFORMATION DE LA SARL EN

S.A.S. (SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE)

[illegible]

ABPLUS TELECOM

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale du 3 novembre 2003, et en application de l'article L. 223-43 du Code de Commerce, j'ai établi le présent rapport sur la situation de votre Société.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à analyser la situation de la société afin de mettre en évidence les éventuels faits de nature à compromettre la continuité de l'exploitation.

La synthèse de l'analyse sur la situation de la société est la suivante :

La situation arrêtée au 30 septembre 2003 fait apparaître un total de capitaux propres de 45 820 € pour un capital social de 40 000 € (après restructuration du capital social).

Le total de l'actif circulant s'élève à 352 424 € pour un total de dettes à court terme de 200 804 €.

Les emprunts et dettes financières s'élèvent à 200 804 €.

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 particulier au regard de la continuité d'exploitation.

Fait à Toulouse, le 15 novembre 2003



Alain MARCHOU

Commissaire aux Comptes

*Inscrit auprès de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Toulouse*

N° 11837*05

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)**BILAN - ACTIF**D.G.I. N° 2050
(2003)

Désignation de l'entreprise : ABPLUS TELECOM		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 9	
Adresse de l'entreprise : 10 RUE RABELAIS ZAC SAUMATY SEON 13016 MARSEILLE		Durée de l'exercice précédent* : 12	
Numéro SIRET* : 41476394600046		Code APE : 7212	
		Exercice N clos le, 30/09/2003	N-1 31/12/2002
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
			Net 4
Capital Souscrit Non Appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC
		AD	AE
		AF	AG
		AH	AI
		AJ	AK
		AL	AM
		AN	AO
		AP	AQ
		AR	AS
		AT	AU
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AV	AW
		AX	AY
		CS	CT
		CU	CV
		BB	BC
		BD	BE
		BF	BG
		BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK
STOCKS *	BL	BM	
	BN	BO	
	BP	BQ	
	BR	BS	
	BT	BU	
	BV	BW	
	BX	BY	
	BZ	CA	
	CB	CC	
	CD	CE	
ACTIF CIRCULANT	CRÉANCES	CF	CG
		CH	CI
		CJ	CK
		CL	
		CM	
	DIVERS	CN	
		CO	IA
			CP
Comptes de régularisation			
Charges constatées d'avance (3)*			
TOTAL (III)			
Charges à répartir sur plusieurs exercices* (IV)			
Primes de remboursement des obligations (V)			
Ecart de conversion actif* (VI)			
TOTAL GENERAL (I à VI)			
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) part à moins d'un an des im- mobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an
		Stocks :	Créances :

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

N° 10938*05

BILAN - PASSIF avant répartitionD.G.I. N° 2051
(2003)Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

EXEMPLAIRE PREPARATOIRE

ou code général des impôts)

Désignation de l'entreprise										ABPLUS TELECOM																					
										Exercice N					Exercice N-1																
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :										129 887					DA	129 887					129 887									
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,...															DB	0					0									
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence										EK)					DC	0					0									
	Réserve légale (3)															DD	1 555					1 555									
	Réserves statutaires ou contractuelles															DE	0					0									
	Réserves réglementées (3) *										Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours					B1 0)					DF	0					0				
	Autres réserves										Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*					EJ 0)					DG	0					0				
	Report à nouveau															DH	(121 108)					(139 018)									
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)															DI	35 487					17 909									
	Subventions d'investissement															DJ	0					0									
	Provisions réglementées *															DK	0					0									
	TOTAL (I)															DL	45 820					10 333									
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	0					0									
	Provisions pour charges															DQ	0					0									
TOTAL (III)															DR	0					0										
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles															DS	0					0									
	Autres emprunts obligataires															DT	0					0									
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)															DU	1 604					0									
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs										EI 0)					DV	124 961					138 794									
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours															DW	0					0									
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés															DX	116 799					215 482									
	Dettes fiscales et sociales															DY	68 514					108 496									
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés															DZ	0					537									
	Autres dettes															EA	4 490					20 223									
compte régul.	Produits constatés d'avance (4)															EB	11 000					0									
TOTAL (IV)															EC	327 369					483 532										
Ecart de conversion passif															ED	0					0										
TOTAL GENERAL (I à V)															EE	373 190					493 865										
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital															1B														
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)															1C	0					0								
		Dont Écart de réévaluation libre															1D	0					0								
		Réserve de réévaluation (1978)															1E	0					0								
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *															1F	0					0								
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an															EG														
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP															EH	1 604					0								

* Des explications accompagnent

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

EXEMPLAIRE PREPARATOIRE

Désignation de l'entreprise : ABPLUS TELECOM									
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportation et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	0	FB	0	FC	0	13 344	
	biens*	FD	9 226	FE	0	FP	9 226	43 192	
	services*	FG	297 794	FH	0	FI	297 794	691 882	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	307 020	FK	0	FL	307 020	748 418	
	Production stockée*					FM	0	0	
	Production immobilisée*					FN	0	0	
	Subventions d'exploitation					FO	0	0	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	1 538	3 386	
	Autres produits (1) (11)					PQ	11	16	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	308 569
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	0	0	
	Variation de stock (marchandises)*					PT	7 750	0	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	28 538	220 879	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	0	0	
	Autres achats et charges externes (3) (8 bis)*					FW	69 380	207 925	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	9 489	8 224	
	Salaires et traitements*					FY	98 802	210 807	
	Charges sociales (10)					FZ	42 024	90 668	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	2 420	3 678	
			- dotations aux provisions			GB	0	0	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	0	0		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	0	0		
	Autres charges (12)					GE	17	9	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	258 421
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)									
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GG	50 148	9 630	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GH	0	0	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI	0	0	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	0	0	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK	0	0	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	13	0	
	Différences positives de change					GM	0	0	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN	0	0	
	Total des produits financiers (V)					GO	0	0	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	13	0	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ	0	0	
	Différences négatives de change					GR	2 675	7 454	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS	0	0	
	Total des charges financières (VI)					GT	0	0	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)									
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)									
							GU	2 675	7 454
							GV	(2 662)	(7 454)
							GW	47 486	2 175

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise ABPLUS TELECOM									
						Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	1 131	18 056	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	0	0	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	0	838	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	1 131	18 894	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (8 bis)					HE	13 130	1 998	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*					HF	0	1 162	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					HG	0	0	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	13 130	3 160	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	(11 999)	15 734	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ	0	0	
Impôts sur les bénéfices* (X)						HK	0	0	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	309 713	770 714	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	274 225	752 805	
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)						HN	35 487	17 909	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO	0	0	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières			HY	0	0	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IC	0	0	
	(3)	Dont	- crédit-bail mobilier *			HP	5 058	19 395	
			- crédit-bail immobilier			HQ	0	0	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IH	0	0	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes sociaux d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				IX			
	(9)	Dont transfert de charges				A1	1 538	3 386	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				A2	0	0	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3	0	0	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4	0	0	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires	A9			
(7)	Détails des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre n'est pas suffisant, joindre un état du même modèle) :					Exercice N			
						Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8)	Détails des produits et charges sur exercices antérieurs :					Exercice N			
						Charges antérieures		Produits antérieurs	

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