EURA AUDIT REVISA

Société de Commissaires aux Comptes

Inscrite sur la liste de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Versailles

41, rue Périer
92120 MONTROUGE
Tél : 01 58 07 08 18
Fax : 01 47 35 43 89

RAPPORT DU COMMISSAIRE
A LA TRANSFORMATION
ET DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
DESIGNE POUR LA TRANSFORMATION

DE LA SARL **ABAK**

EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

22727

EURA AUDIT REVISA

Société de Commissaires aux Comptes

Inscrite sur la liste de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Versailles

41, rue Périer
92120 MONTROUGE
Tél : 01 58 07 08 18
Fax : 01 47 35 43 89

16 OCT. 2002

Dépôt N° 86189.

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

ET DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

DESIGNE POUR LA TRANSFORMATION DE LA SARL

ABAK

EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

Messieurs,

En exécution des missions qui nous ont été confiées en application des articles 223-43 et 224-3 du Code de commerce, nous vous présentons notre rapport sur la transformation de votre Société en société par actions simplifiée.

Nos contrôles, afin d'analyser la situation de la Société et d'apprécier la valeur des biens composant l'actif social, ont porté sur le bilan arrêté au 31 mars 2002, qui est joint au présent rapport. Nous avons effectué nos diligences dans le cadre d'un examen limité, complété de contrôles particuliers, conformément aux normes de la profession.

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

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

La transformation envisagée ne prévoit aucun avantage particulier.

78

.../...

La situation de la Société se caractérise par les éléments suivants :

La Société n'a pas d'activité générant du chiffre d'affaires. Son résultat est essentiellement composé par des éléments à caractère financier (principalement des produits de participations).

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 notre part, en particulier au regard de la continuité d'exploitation.

Fait à Montrouge, le 7 octobre 2002

EURA AUDIT REVISA

Laurent BILLET

Denis PIOT

(1) **BILAN - ACTIF**

D.G.I. N° 2050 (2002) [2]

N° 10937 * 04

Formulaire obligatoire (article 53 A du code general des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARL ABAK — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 74C RUE DE PARIS 35069 RENNES CEDEX — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 33506158600020 — Code APE 703E

Déclaration souscrite en € A8 X F* A7 — cocher obligatoirement une case

Exercice N clos le, 31032002 — N-1 31032001

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de recherche et développement *	AD		AE		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	151 159	CV	151 159	151 159
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	3 863	BE	3 863	3 863
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH		BI		
TOTAL (II)		BJ	155 022	BK	155 022	155 022
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY		
	Autres créances (3)	BZ	134	CA	134	1 499
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ....)	CD	36 175	CE	7 904	28 271	24 461
	Disponibilités	CF	4 489	CG		4 489	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI			
	TOTAL (III)	CJ	40 799	CK	7 904	32 895	25 960
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (IV)	CL					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	195 822	1A	7 904	187 918	180 983

CP

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : — (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

EXEMPLAIRE COMPTABLE A CONSERVER PAR LE CONTRIBUABLE

ACTIF IMMOB. *

SID SA

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

D.G.I. N° 2051 (2002) [2]

N° 10938 * 04

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impots)

Désignation de l'entreprise SARL ABAK

				Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 152 500)		DA	152 500	152 449
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	15 250	15 244
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	DG	4 394	4 531
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	15 324	7 542
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	187 468	179 767
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		103
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	361	1 018
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX		
	Dettes fiscales et sociales		DY	88	94
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	449	1 216
	Ecarts de conversion passif* (V)		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	187 918	180 983

RENVOIS					
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	449	1 216
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		103

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER

ID SA

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** D.G.I. N° 2052 (2002) 2

N° 10167 * 06
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impots)

Désignation de l'entreprise : SARL ABAK

			Exercice N						Exercice (N - 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue biens *	FD		FE		FF			
	Production vendue services *	FG		FH		FI			
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL			
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW		150	51
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX		348	463
	Salaires et traitements*					FY			
	Charges sociales (10)					FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations - dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF		499	514
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG		(499)	(514)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH			
opérations en commun	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		15 464	15 488
PRODUITS FINANCIERS	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
PRODUITS FINANCIERS	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		713	
PRODUITS FINANCIERS	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		1 261	
PRODUITS FINANCIERS	Différences positives de change					GN			
PRODUITS FINANCIERS	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		22	369
PRODUITS FINANCIERS	Total des produits financiers (V)					GP		17 461	15 857
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			6 806
CHARGES FINANCIERES	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		80	583
CHARGES FINANCIERES	Différences négatives de change					GS			
CHARGES FINANCIERES	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		1 558	410
CHARGES FINANCIERES	Total des charges financières (VI)					GU		1 638	7 800
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV		15 823	8 056
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW		15 324	7 542

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR L'ENTREPRISE

EGID SA

N° 10947 * 04
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impots)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

D.G.I. N° 2053 (2002)

2

Désignation de l'entreprise SARL ABAK

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	17 461	15 857
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 137	8 315
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	15 324	7 542
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de location immobilières	HY		
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	JG		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
(3) Dont	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	JH		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transferts de charges	A1		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

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

Exercice N	
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail 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

EXEMPLAIRE A CONSERVER

GID SA