

GREFFE
du Tribunal de Commerce de
ANGOULEME
Palais de Justice
- BP 215 -
16007 ANGOULEME CEDEX
Tél: 05 45 37 11 80

**CERTIFICAT
DE DEPOT D'ACTES DE SOCIETE**

Concernant :

! Société Anonyme
! A.INGENIERIE
! 127 rue de Royan
!
!
! 16710 ST YRIEIX SUR CHARENTE

Dépôt effectué par :

! Sté d'Exercice Lib. Forme Ano.
! JURICA
! 4 Av Georges Clémenceau
!
!
! 16000 ANGOULEME

Numéro RCS : ANGOULEME B 330 725 904

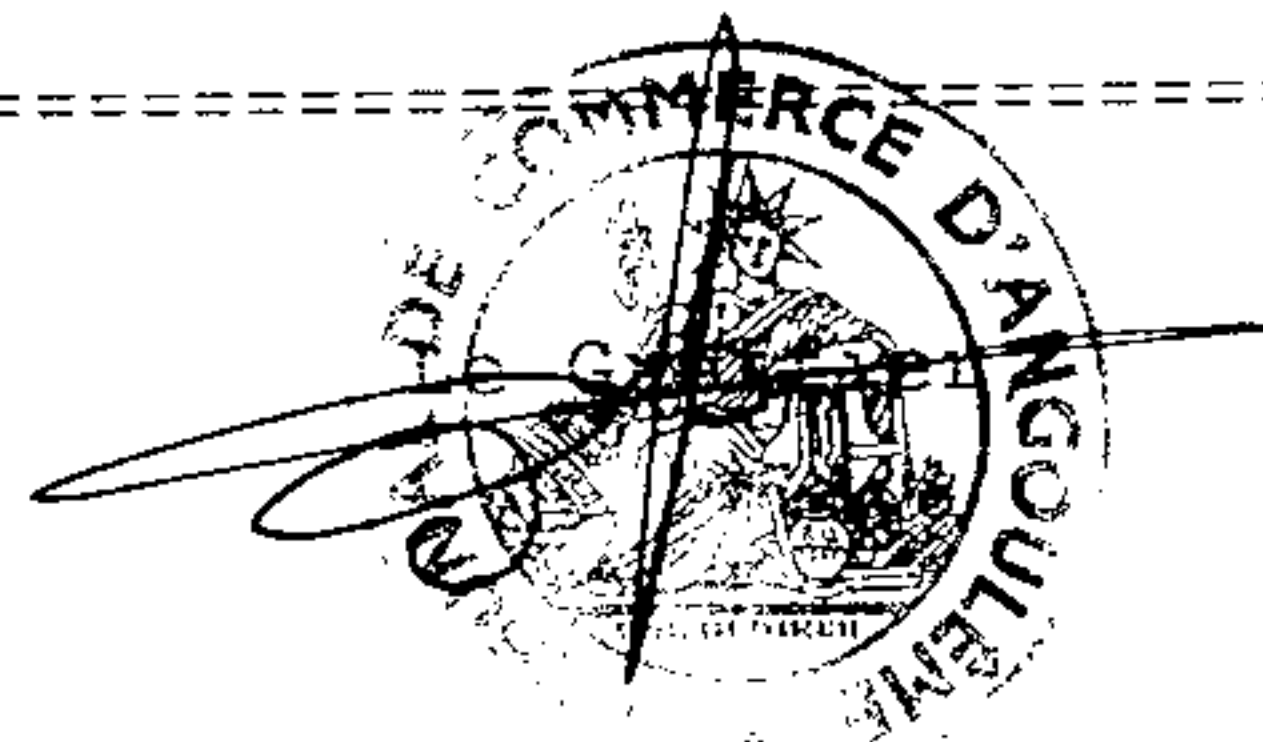
<4454/1984B00174>

! Pièces déposées le 09/09/2002

Numéro : 2201748

! RAPPORT CR/CPTES TRANSFORM.STE 02/09/2002

! Rapport du commissaire à la transformation de la
! SA en SAS.



Toute reproduction du présent extrait, même certifiée conforme, est sans valeur.

**LE SCEAU CI-DESSUS DE COULEUR ROUGE SIGNIFIE QUE VOUS
ÊTES EN PRÉSENCE D'UN ORIGINAL ÉMANANT DU GREFFE**

Cabinet Pierre Pierre - Labrousse - Raclet

SOCIÉTÉ CIVILE D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE POITIERS,
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Membre de l'Association Comptable Poitevine

S.A. A. INGENIERIE

127 rue de Royan

16710 SAINT-YRIEIX

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION DE LA SA A. INGENIERIE en S.A.S.

Art L. 224 - 3 du Code de Commerce

Société Anonyme au capital de 38 112,25 €

R.C.S. : ANGOULEME B 330 725 904

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'ensemble des actionnaires concernant la transformation de la SA A. INGENIERIE en Société par Actions Simplifiées, j'ai établi le présent rapport prévu par les articles 224-3 du code de commerce.

L'actif net a été arrêté dans le projet de transformation. Il nous appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur des apports n'est pas surévaluée, et que l'actif net apporté correspond au moins au capital de la Société.

A cet effet, j'ai effectué mes diligences selon les normes de la Compagnie des Commissaires aux Comptes applicables à cette mission. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées d'une part à apprécier la valeur des apports, et d'autre part à vérifier qu'elle correspond au moins à la valeur du capital de la société transformée.

PRESENTATION DE L'OPERATION PROJETEE

La SA A. INGENIERIE est une société au capital de 38 112,25 € dont le siège social est au 127 Rue de Royan, 16710 ST YRIEIX, immatriculée au R.C.S. d'Angoulême N° B 330 725 904. Cette société a été créée par acte sous seing privé en date du 17 septembre 1984 pour une durée de 99 ans. Son capital social composé de 2 500 actions.

L'objet de la société est principalement l'exercice de la profession d'ingénieurs conseils dans toutes les techniques du gros œuvre et du second œuvre.

Les comptes servant de base à la transformation sont ceux établis au 30 septembre 2001, date régulière de clôture de l'exercice (annexé) et la situation comptable du 31 mars 2002.

La transformation en S.A.S. de la SA A. INGENIERIE. est dictée par l'adaptation du cadre juridique de la société avec sa nouvelle organisation.

CONDITIONS PREALABLES A LA TRANSFORMATION

La SA A. INGENIERIE a plus de 2 ans d'activité et les comptes des deux premiers exercices ont été approuvés (le 30/03/1987 comptes 85/86 et le 25/03/1988 comptes 86/87). A la date des présentes, le nombre d'associés est de plus de 7.

La Société au 30 septembre 2001 se caractérise par des fonds propres pour 186 676 €. Les immobilisations sont inscrites en comptabilité pour 34 163 €. en valeur nette.

DILIGENCES ET APPRECIATIONS DE LA VALEUR DES APPORTS

Tous les biens apportés ont été retenus à leur valeur comptable nette telle qu'arrêtée dans les comptes du 30 septembre 2001.

Les éléments sont les suivants :

Actif immobilisé

. Immobilisation incorporelles.....	474,73
. Immobilisations corporelles	24 259,52
. Immobilisations financières.....	9 428,97

Actif circulant

. En cours	97 717,69
. Créances	157 261,52
. Disponibilités et V.M.P.	114 302,91
. C.C.A.	1 300,24

TOTAL 404 745,58

Passif

. Dettes financières	11 079,08
. Fournisseurs.....	52 842,34
. Dettes fiscales.....	154 148,82

TOTAL 218 070,24

L'actif net s'établit à 186 675,34 €.

Il est rappelé qu'aucune valorisation de clientèle ou fonds commercial n'est porté à l'actif.

Les autres éléments apportés :

Les encours et créances pour un total de 370 582 €. et les dettes pour 218 070 €. sont valorisés à leur valeur comptable et ont fait l'objet d'un rapprochement avec les pièces justificatives.

Depuis la date de clôture le 30/09/2001 et au vu de la situation comptable du 31/03/2002 jusqu'à la date des présentes, aucun fait ou événement à ma connaissance, n'est susceptible de remettre en cause les valeurs retenues.

CONCLUSION

Sur la base de mes travaux, je conclus que la valeur des apports est au moins égale au montant du capital social de 38 112,25 €.

Fait à ANGOULEME,
Le 2 septembre 2002

Jean Michel LABROUSSE

Commissaire à la Transformation