PHILIPPE SERTIN
EXPERT-COMPTABLE DIPLÔMÉ
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE D'ANGERS

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'ORLÉANS

30, Rue Lakanal - 37000 TOURS
Tél. 02 47 05 94 21 - Fax 02 47 64 89 40

SR
96 B 160

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE TOURS
29 JUIL. 2005
GREFFE

2005 - 03943

*SARL A2 a 37 LOCATION*

14 rue Pont Cher
37300 JOUE LES TOURS

---oOo---

**Rapport du Commissaire aux Apports sur les apports effectués par les associés de :**
**- la SARL A2 a 72 Location**
**- la SARL LR Location,**
**- la SARL JE Location**

# SARL A2 a 37 LOCATION

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS SUR LES APPORTS EFFECTUES PAR LES ASSOCIES DE :**
**- LA SARL A2A 72 LOCATION**
**- LA SARL LR LOCATION**
**- LA SARL JE LOCATION**

Messieurs,

En exécution de la mission de Commissaire aux Apports qui m'a été confiée par ordonnance de Monsieur le Président du Tribunal de Commerce de Tours en date du 21 juillet 2005, je vous présente mon rapport sur l'appréciation de la valeur des apports de parts sociales devant être effectués par deux associés des sociétés suivantes :

- la Sarl A2a 72 Location,
- la Sarl LR Location,
- la Sarl JE Location.

Je vous précise qu'à aucun moment, je ne me suis trouvé dans l'un des cas visés par les interdictions légales instituant des incomptabilités, interdictions ou déchéances.

## I – DESCRIPTION DE L'OPERATION PROJETEE

### A) Personnes concernées

#### *1) Société bénéficiant de l'apport*

La société A2 a 37 Location est une société à responsabilité limitée au capital de 77 000 euros, dont le siège social est situé à Joué-les-Tours (37), 14 rue Pont Cher.

Son objet social est :

- la location de tous véhicules et matériels de moins de 3.5 tonnes et de plus de 3.5 tonnes, avec ou sans chauffeur tant à usage privé que professionnel et accessoirement la revente des dits véhicules et matériels,
- la prise de participations financières au capital de toutes sociétés,

- le conseil et l'assistance en matière administrative et financière, ingénierie commerciale ainsi que toutes prestations de services destinées à faciliter le développement des entreprises,
- la location de bureaux et prestations de services,
- toutes opérations industrielles commerciales ou financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement, à l'objet social et à tous objets similaires ou connexes.

Son capital social est réparti en 3 500 parts sociales de vingt deux euros chacune.

***2) Personnes réalisant les apports***

- Monsieur Jean-Etienne Le Roy, demeurant à Brain sur Allonnes (49), 7 route des Loirs, apporte :
  . 55 parts sociales de la Sarl A2a 72 Location,
  . 495 parts sociales de la Sarl LR Location,
  . 495 parts sociales de la Sarl JE Location.

- Monsieur Brice Le Roy, demeurant à Sorigny (37), la Simaudière, apporte :
  . 45 parts sociales de la Sarl A2a 72 Location,
  . 5 parts sociales de la Sarl LR Location,
  . 5 parts sociales de la Sarl JE Location.

***3) Sociétés dont les titres sont apportés***

*- A2 a 72 Location*

La société A2 a 72 Location est une société à responsabilité limitée au capital de 8 778 euros, dont le siège social est situé à Joué-les-Tours (37), 14 rue Pont Cher.

Son objet social est :

- la location de tous véhicules et matériels de moins de 3.5 tonnes avec ou sans chauffeur tant à usage privé que professionnel et accessoirement la revente des dits véhicules et matériels,
- toutes opérations industrielles commerciales ou financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement, à l'objet social et à tous objets similaires ou connexes.

Son capital social est réparti en 114 parts sociales de soixante dix-sept euros chacune.

*- LR Location*

La société LR Location est une société à responsabilité limitée au capital de 8 550 euros, dont le siège social est situé à Joué-les-Tours (37), 14 rue Pont Cher.

Son objet social est :

- la location de tous véhicules et matériels de moins de 3.5 tonnes et de plus de 3.5 tonnes avec ou sans chauffeur tant à usage privé que professionnel et accessoirement la revente des dits véhicules et matériels,
- toutes opérations industrielles commerciales ou financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement, à l'objet social et à tous objets similaires ou connexes.

Son capital social est réparti en 570 parts sociales de quinze euros chacune.

*- JE Location*

La société LR Location est une société à responsabilité limitée au capital de 8 550 euros, dont le siège social est situé à Joué-les-Tours (37), 14 rue Pont Cher.

Son objet social est :

-la location de tous véhicules et matériels de moins de 3.5 tonnes et de plus de 3.5 tonnes avec ou sans chauffeur tant à usage privé que professionnel et accessoirement la revente des dits véhicules et matériels

- toutes opérations industrielles commerciales ou financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement, à l'objet social et à tous objets similaires ou connexes.

Son capital social est réparti en 570 parts sociales de quinze euros chacune.

Le fonds de commerce qu'elle exploite à Joué-les-Tours a été pris en location gérance auprès de la société A2 a 37 Location ci-dessus décrite à effet du premier août 2002 pour une durée d'une année avec un renouvellement annuel par tacite reconduction.

**B) But de l'opération**

Cette opération d'apport est réalisée afin de renforcer la situation nette de la société A2a 37 Location et ensuite d'opérer le rapprochement des différentes sociétés, dorénavant détenues à 100 %, dans le cadre d'une transmission universelle du patrimoine.

**C) Base des apports**

Pour établir les conditions des apports et de leur rémunération, il a été décidé de retenir les comptes annuels, des sociétés dont les titres sont apportés, arrêtés au 30 septembre 2004 (annexe 3). En l'absence de situation comptable provisoire depuis cette date, l'analyse basée sur les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2004 a été confortée par l'édition d'une balance au 30 juin 2005.

**D) Propriété, jouissance et conditions**

Votre société aura la propriété des parts sociales apportées à compter du 8 août 2005 et elle en aura la jouissance à compter du même jour par la perception de tous intérêts, dividendes ou autres produits qui pourront être distribués auxdites parts sociales qui sont apportées tous droits et coupons attachés.

Elle exercera les droits de vote attachés à ces parts sociales à compter du 8 août 2005.

Toutefois, les apports ne seront définitifs qu'après approbation de l'opération par votre assemblée générale extraordinaire du 8 août 2005.

## II – DESCRIPTION ET EVALUATION DES APPORTS

Les apports comprennent :

- 100 parts sociales de la société A2a 72 Location sur les 114 parts sociales composant le capital social et appartenant :
  . 55 parts à monsieur Jean-Etienne Le Roy,
  . 45 parts à monsieur Brice Le Roy.
- 500 parts sociales de la société LR Location sur les 570 parts sociales composant le capital social et appartenant :
  . 495 parts à monsieur Jean-Etienne Le Roy,
  . 5 parts à monsieur Brice Le Roy.
- 500 parts sociales de la société JE Location sur les 570 parts sociales composant le capital social et appartenant :
  . 495 parts à monsieur Jean-Etienne Le Roy
  . 5 parts à monsieur Brice Le Roy

### A) Origine de propriété

*1)* Monsieur Jean-Etienne Le Roy apporte les parts ci-après détaillées, lui appartenant en toute propriété, pour les avoir acquises dans les conditions suivantes :
- 55 parts de la société A2a 72 Location créées lors de la constitution de la société en 2000,
- 495 parts de la société LR Location créées lors de la constitution de la société en 2002,
- 495 parts de la société JE Location créées lors de la constitution de la société en 2002.

*2)* Monsieur Brice Le Roy apporte les parts ci-après détaillées, lui appartenant en toute propriété, pour les avoir acquises dans les conditions suivantes :
- 45 parts de la société A2a 72 Location dont 1 part créée lors de la constitution de la société en 2000 et 44 parts acquises auprès de monsieur Jean-Etienne Le Roy par acte sous seings privés du premier janvier 2002,
- 5 parts de la société LR Location créées lors de la constitution de la société en 2002,
- 5 parts de la société JE Location créées lors de la constitution de la société en 2002,

### B) Evaluation donnée aux apports

L'évaluation des parts sociales apportées a été déterminée à partir de la valeur des capitaux propres obtenus après correction de la valeur des éléments corporels et incorporels du fonds de commerce à l'actif.
La valeur de ce fonds de commerce a, pour sa part, été fixée à 40 % du chiffre d'affaires, toutes taxes comprises, dégagé par l'activité.
L'évaluation fournie par cette méthode, dont le détail du calcul est en annexe 1, a été rapprochée de celles fournies par des méthodes basées sur la rentabilité dont notamment la méthode du multiple de l'EBE (excédent brut d'exploitation) et celle des capitaux permanents nécessaires à l'exploitation (méthode du Goodwill).

Les valeurs obtenues par ces méthodes confortent celle du pourcentage du chiffre d'affaires et me conduisent à retenir comme base des apports les valorisations d'entreprise suivantes :

- A2a 72 Location 333 676 euros,
- LR Location 177 934 euros.

Concernant la société JE Location, celle-ci exploitant le fonds de commerce de la société A2a 37 Location dans le cadre d'une location gérance renouvelée annuellement par tacite reconduction, la valeur a été limitée à la valeur des fonds propres sans aucune valorisation des éléments incorporels :

- JE Location 46 648 euros.

Sur ces bases, la valeur des apports est déterminée comme suit :

| | ***Nombre parts A2a 72*** | ***Valeur apports A2a 72*** | ***Nombre parts LR*** | ***Valeur apports LR*** | ***Nombre parts JE*** | ***Valeur apports JE*** | ***Total parts apportées*** | ***Total apports*** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Jean-Etienne Le Roy | 55 | 160 988 | 495 | 154 450 | 495 | 40 690 | 1 045 | **356 128** |
| Brice Le Roy | 45 | 131 702 | 5 | 1 560 | 5 | 410 | 55 | **133 672** |
| **Total** | **100** | **292 690** | **500** | **156 010** | **500** | **41 100** | **1 100** | **489 800** |

Soit un apport net de 489 800 euros (quatre cent quatre vingt neuf mille huit cents euros) dont :

- 356 128 euros en provenance de monsieur Jean- Etienne Le Roy,
- 133 672 euros en provenance de monsieur Brice Le Roy,

se décomposant comme suit :

- 100 parts sociales de la société A2a 72 Location pour 292 690 euros,
- 500 parts sociales de la société LR Location pour 156 010 euros,
- 500 parts sociales de la société JE Location pour 41 100 euros.

## III – VERIFICATIONS EFFECTUEES

J'ai effectué les diligences que j'ai estimé nécessaires selon les normes de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes pour :

- vérifier la réalité des actifs apportés et des passifs pris en charge,
- contrôler la valeur attribuée aux apports,
- m'assurer que les évènements intervenus pendant la période de rétroactivité n'étaient pas de nature à remettre en cause l'évaluation des apports.

Enfin, les états des inscriptions requis concernant les sociétés dont les titres sont apportés ne mentionnent aucune inscription (annexe 2).

## IV – REMUNERATION DES APPORTS

En rémunération de leurs apports de parts sociales des sociétés A2 a 72 Location, LR Location et JE Location, il est attribué les parts suivantes de la société A2 a 37 Location :
- à monsieur Jean-Etienne Le Roy 1 436 parts sociales nouvelles d'une valeur nominale de 22 euros chacune, numérotées de 3 501 à 4 936, émises au prix unitaire de 248 euros soit avec une prime d'apport de 226 euros,
- à monsieur Brice Le Roy 539 parts sociales nouvelles d'une valeur nominale de 22 euros chacune, numérotées de 4 937 à 5 475, émises au prix unitaire de 248 euros soit avec une prime d'apport de 226 euros.

En conséquence de ces apports le capital social de la société A2a 37 Location se trouve augmenté de 1975 parts de 22 euros soit 43 450 euros et la prime d'apport est de 446 350 euros (1975 parts x 226 euros).

## V – CONCLUSION

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la valeur globale des apports décrits ci-dessus dont le total s'élève à 489 800 (quatre cent quatre vingt neuf mille huit cent) euros.
La valeur globale des apports correspond au moins à l'augmentation de capital envisagée majorée de la prime d'émission (augmentation de capital 43 450 euros, prime d'émission 446 350 euros).
Les avantages particuliers stipulés n'appellent pas d'observation de ma part.

Fait à Tours, le 27 juillet 2005

Le Commissaire aux Apports
Philippe SERTIN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale d'Orléans

*Annexe 1*

# Evaluation des sociétés apportées

**Base :bilans arrêtés au 30 septembre 2004**

| | A2a 72 Location | LR Location | JE Location |
|---|---|---|---|
| Chiffre affaires TTC location (1) | 835 653 | 452 701 | |
| % valorisation | 40% | 40% | 40% |
| Valeur fonds commerce location | 334 261 | 181 080 | 0 |
| Actif net comptable | 40 564 | 6 739 | 46 648 |
| Immobilisations à l'actif incluses dans la valeur du fonds déterminée d'après le chiffre d'affaires | -41 149 | -9 885 | |
| **Actif net corrigé(A)** | **333 676** | **177 934** | **46 648** |

1) Détail annexe 1 bis

*Annexe 1 bis*

## ***Détail des chiffres d'affaires clients***

| | **JE Location** | **LR Location** | **A2a72 Location** |
|---|---|---|---|
| Location tourisme | 232 308.68 | 50 461.63 | 167 854.02 |
| Location utilitaires | 1 155 626.94 | 218 336.32 | 416 026.30 |
| Taxe à l'essieu | 2 313.03 | | |
| Location nacelles | 43 744.83 | 80 939.00 | 55 414.13 |
| Frais divers facturés | 2 361.10 | 46.00 | 13 190.85 |
| Carburant | 8 192.12 | 3 834.74 | 12 442.50 |
| Dépannages et divers | | 180.63 | |
| Location kits déménagement | 1 299.04 | | 167.03 |
| Franchise réparation | 106 106.84 | 12 285.32 | 29 034.27 |
| Produits d'assurance | 3 903.01 | 1 378.27 | 1 850.41 |
| Franchise assurance | 18 987.92 | 13 216.00 | 3 261.50 |
| **Total HT** | **1 574 843.51** | **380 677.91** | **699 241.01** |
| Total TVA collectée | 304 947.70 | 72 022.53 | 136 411.98 |
| **Chiffre d'affaires TTC** | **1 879 791.21** | **452 700.44** | **835 652.99** |

**Nota : Les franchises assurances ne sont pas soumises à TVA.**

# ANNEXE 2

Greffe
du Tribunal de Commerce de
TOURS

12 rue Berthelot
37041 TOURS CEDEX

Réf. Requérant :
Réf. Greffe : 2042

COPIE

# ETAT RECAPITULATIF DES INSCRIPTIONS

Délivré le 13/07/2005 exclusivement

***REQUERANT***

Sàrl OKHUYSEN CONSEIL
30 RUE LAKANAL
37000 TOURS

***DU CHEF DE*** Sàrl A 2 a 72 LOCATION
14 RUE PONT CHER
37300 JOUE LES TOURS
*Activité principale* : SIEGE ADMINISTRATIF

**ABSENCE D'INSCRIPTION :**

PRIVILEGE DE VENDEUR
NANTIS JUDIC-art 53 anc CPC
NANT JUD DEFINITIF D 31/7/92
PRIV NANTISSEMENT OUTILLAGE
MENTION DE SAISIE SEC. SOC.
TRESOR
CREDIT-BAIL
VENTE AVEC RESERVE PROPRIETE
PRIVILEGE DE NANTISSEMENT
NANT JUD PROVIS D 31/07/92
NANTISSEMT FONDS ARTISANAL
WARRANT(S)
SECURITE SOCIALE
PROTETS
CONTRAT DE LOCATION

**PRIVILEGES NON REQUIS :**

DECLARATION DE CREANCE
NANTIS DE PARTS SOCIALES
BIENS INALIENABLES/PLAN RJ
NANTIS JUDIC PROV PARTS SOC
NANTIS JUDIC DEF PARTS SOC
HYPOTHEQUE FLUVIALE

Récapitulatif comportant 1 feuillet. Pour état conforme comprenant 0 inscription

L'un des Greffiers Associés

COPIE

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

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

Réf : NC

Greffe du Tribunal de Commerce de TOURS
12, rue Berthelot - 37041 TOURS CEDEX

# EXTRAIT DU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

N° d'identification : 430 209 585 RCS TOURS <53684/2000B00285>

21/07/2005-13h46 Page 1

*Immatriculation en date du* 07/04/2000

*Dénomination Sociale* : A 2 a 72 LOCATION

*Forme* : Société à Responsabilité Limitée
*Au Capital de* : 8.778,00 Euros
*Adresse du Siège Social* :
14 RUE PONT CHER
37300 JOUE LES TOURS
*Mode d'Exploitation* : EXPLOITATION DIRECTE
*Origine du Fonds* : CREATION
*Activité* : SIEGE ADMINISTRATIF
*SIRET* : 430 209 585 00016

*CO-GERANT* :
Monsieur LE ROY Jean-Etienne
*Né(e) le* 17/07/1950 à 56 VANNES
*Nationalité* : Française
*Demeurant* : 7 ROUTE DES LOIRS
49650 BRAIN SUR ALLONNES

*CO-GERANT* :
Monsieur LE ROY Brice Pierre Etienne
*Né(e) le* 09/05/1979 à 37 CHAMBRAY LES TOURS
*Nationalité* : Française
*Demeurant* : "LES PERROTTERIES"
72220 ECOMMOY

*Adresse du Principal Etablissement* :
RCS LE MANS 2000 B 218
72000 LE MANS
*Activité* : LOCATION DE VEHICULES ET DE TOUS MATERIELS (-3,5 T) SANS CHAUFFEUR TANT A USAGE PRIVE QUE PROFESSIONNEL. VENTE DE VEHICULES D'OCCASION.

*Début Activité* : 01/05/2000 *Expiration Société* : 07/04/2099
*Clôture Exercice* : 30 SEPTEMBRE

Pour extrait certifié conforme délivré sur 1 page.

A TOURS, le 21/07/2005 à 13h46

L'un des Greffiers Associés

**Toute reproduction du présent extrait, même certifiée conforme, est sans valeur.**
**LA TRAME CI-DESSUS DE COULEUR ROUGE SIGNIFIE QUE VOUS ÊTES EN PRÉSENCE D'UN ORIGINAL ÉMANANT DU GREFFE**

Greffe
du Tribunal de Commerce de
TOURS

12, rue Berthelot
37041 TOURS CEDEX

Réf. Requérant :

Réf. Greffe : 2043

# ETAT RECAPITULATIF DES INSCRIPTIONS

Délivré le 13/07/2005 exclusivement

***REQUERANT***

Sàrl OKHUYSEN CONSEIL
30 RUE LAKANAL
37000 TOURS

***DU CHEF DE*** Sàrl LR LOCATION
14 RUE PONT CHER
37300 JOUE LES TOURS
***Activité principale*** : SIEGE ADMNISTRATIF

**ABSENCE D'INSCRIPTION :**

- PRIVILEGE DE VENDEUR
- NANTIS.JUDIC-art.53 anc.CPC
- NANT.JUD.DEFINITIF D.31/7/92
- PRIV.NANTISSEMENT OUTILLAGE
- MENTION DE SAISIE SEC. SOC.
- TRESOR
- CREDIT-BAIL
- VENTE AVEC RESERVE PROPRIETE
- PRIVILEGE DE NANTISSEMENT
- NANT.JUD.PROVIS. D.31/07/92
- NANTISSEMT FONDS ARTISANAL
- WARRANT(S)
- SECURITE SOCIALE
- PROTETS
- CONTRAT DE LOCATION

**PRIVILEGES NON REQUIS :**

- DECLARATION DE CREANCE
- NANTIS. DE PARTS SOCIALES
- BIENS INALIENABLES/PLAN RJ
- NANTIS.JUDIC.PROV.PARTS SOC.
- NANTIS.JUDIC.DEF. PARTS SOC.
- HYPOTHEQUE FLUVIALE

Récapitulatif comportant 1 feuillet. Pour état conforme comprenant 0 inscription

L'un des Greffiers Associés

PARIS
COPIE

**Toute reproduction du présent extrait, même certifiée conforme, est sans valeur.**
**LA TRAME CI-DESSUS DE COULEUR ROUGE SIGNIFIE QUE VOUS ÊTES EN PRÉSENCE D'UN ORIGINAL ÉMANANT DU GREFFE**

Réf : NC

Greffe du Tribunal de Commerce de TOURS
12, rue Berthelot - 37041 TOURS CEDEX

# EXTRAIT DU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

N° d'identification : 442 590 840 RCS TOURS <58801/2002B00482>

21/07/2005-13h47 Page 1

*Immatriculation en date du* 02/07/2002

*Dénomination Sociale* : LR LOCATION

*Forme* : Société à Responsabilité Limitée
*Au Capital de* : 8.550,00 Euros
*Adresse du Siège Social* :
14 RUE PONT CHER
37300 JOUE LES TOURS
*Mode d'Exploitation* : EXPLOITATION DIRECTE
*Origine du Fonds* : CREATION
*Activité* : SIEGE ADMNISTRATIF
*Code APE-NAF* : 711B (information fournie par l'INSEE)
*SIRET* : 442 590 840 00017

*GERANT* :
Monsieur LE ROY Jean-Etienne
*Né(e) le* 17/07/1950 à 56 VANNES
*Nationalité* : Française
*Demeurant* : 7 ROUTE DES LOIRS
49650 BRAIN SUR ALLONNES

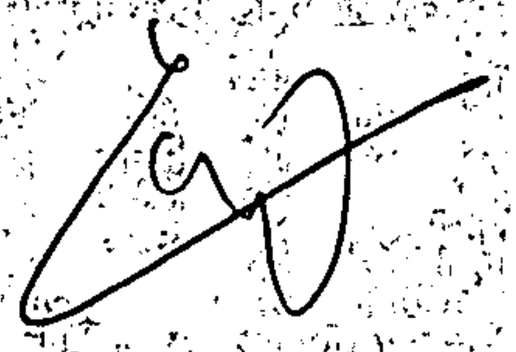
*Adresse du Principal Etablissement* : 40 RUE VEDRINE ET 13 RUE ALBERT EINSTEIN
37100 TOURS
*Mode d'Exploitation* : EXPLOITATION DIRECTE
*Origine du Fonds* : CREATION
*Enseigne* : A 2 A 37 LOCATION
*Activité* : LOCATION DE TOUS VEHICULES ET TOUS MATERIELS DE - 3,5 T ET DE + 3,5 T SABNS CHAUFFEUR TANT A USAGE PRIVE QUE PROFESSIONNEL VENTE DE VEHICULES D'OCCASION
*Code APE-NAF* : 711B (information fournie par l'INSEE)

*Début Activité* : 01/07/2002 *Expiration Société* : 02/07/2101
*Clôture Exercice* : 30 SEPTEMBRE

Pour extrait certifié conforme délivré sur 1 page

A TOURS, le 21/07/2005 à 13h47

L'un des Greffiers Associés



**Toute reproduction du présent extrait, même certifiée conforme, est sans valeur.**
**LA TRAME CI-DESSUS DE COULEUR ROUGE SIGNIFIE QUE VOUS ÊTES EN PRÉSENCE D'UN ORIGINAL ÉMANANT DU GREFFE**

Greffe
du Tribunal de Commerce de
TOURS

12, rue Berthelot
37041 TOURS CEDEX

Réf. Requérant :
Réf. Greffe : 2041

# ETAT RECAPITULATIF DES INSCRIPTIONS

Délivré le 13/07/2005 exclusivement

*REQUERANT*

Sàrl OKHUYSEN CONSEIL
30 RUE LAKANAL
37000 TOURS

*DU CHEF DE* Sàrl J.E LOCATION
*Enseigne* : A2 a 37 LOCATION
14 RUE PONT CHER
37300 JOUE LES TOURS
*Activité principale* : LOCATION DE VEHICULES ET DE TO

ABSENCE D'INSCRIPTION

PRIVILEGE DE VENDEUR
NANTIS.JUDIC-art.53 anc.CPC
NANT.JUD.DEFINITIF D.31/7/92
PRIV.NANTISSEMENT OUTILLAGE
MENTION DE SAISIE SEC.-SOC.
TRESOR
CREDIT-BAIL
VENTE AVEC RESERVE PROPRIETE

PRIVILEGE DE NANTISSEMENT
NANT.JUD.PROVIS.D.31/07/92
NANTISSEMT FONDS ARTISANAL
WARRANT (S)
SECURITE SOCIALE
PROTETS
CONTRAT DE LOCATION

PRIVILEGES NON REQUIS
DECLARATION DE CREANCE
NANTIS. DE PARTS SOCIALES
BIENS INALIENABLES/PLAN RJ

NANTIS.JUDIC.PROV.PARTS SOC.
NANTIS.JUDIC.DEF. PARTS SOC.
HYPOTHEQUE FLUVIALE

Récapitulatif comportant 1 feuillet. Pour état conforme comprenant 0 inscription

L'un des Greffiers Associés

FRANCAIS

**Toute reproduction du présent extrait, même certifiée conforme, est sans valeur.**
**LA TRAME CI-DESSUS DE COULEUR ROUGE SIGNIFIE QUE VOUS ÊTES EN PRÉSENCE D'UN ORIGINAL ÉMANANT DU GREFFE**

Réf: NC

Greffe du Tribunal de Commerce de TOURS
12, rue Berthelot - 37041 TOURS CEDEX

# EXTRAIT DU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

N° d'identification : 443 040 118 RCS TOURS <59051/2002B00583>

21/07/2005-13h54 Page 1

*Immatriculation en date du* 06/08/2002

*Dénomination Sociale* : J.E LOCATION

*Forme* : Société à Responsabilité Limitée
*Au Capital de* : 8.550,00 Euros
*Adresse du Siège Social* :
14 RUE PONT CHER
37300 JOUE LES TOURS

*GERANT* :
Monsieur LE ROY Jean-Etienne
*Né(e)* le 17/07/1950 à 56 VANNES
*Nationalité* : Française
*Demeurant* : 7 ROUTE DES LOIRS
49650 BRAIN SUR ALLONNES

*Adresse du Principal Etablissement* :
14 RUE PONT CHER
37300 JOUE LES TOURS
*Mode d'Exploitation* : LOCATAIRE GERANT
*Origine du Fonds* : LOCATION-GERANCE
*Enseigne* : A2 a 37 LOCATION
*Activité* : LOCATION DE VEHICULES ET DE TOUS MATERIELS DE MOINS DE 3,5 T ET DE PLUS DE 3,5 T, SANS CHAUFFEUR TANT A USAGE PRIVE QUE PROFESSIONNEL, VENTE DE VEHICULES D'OCCASION
*Code APE-NAF* : 711B (information fournie par l'INSEE)
*SIRET* : 443 040 118 00012
*Observations* : - FONDS RECU EN LOCATION-GERANCE DE LA SARL A2 a 37 LOCATION 14 RUE PONT CHER 37300 JOUE LES TOURS (RCS TOURS B 403 918 238) POUR 1 AN, A COMPTER DU 01/08/2002, RENOUVELABLE D'ANNEE EN ANNEE PAR TACITE RECONDUCTION, SAUF DENONCIATION

*Début Activité* : 01/08/2002 *Expiration Société* : 06/08/2101
*Clôture Exercice* : 30 SEPTEMBRE

Pour extrait certifié conforme délivré sur 1 page.

A TOURS, le 21/07/2005 à 13h54

L'un des Greffiers Associés

**Toute reproduction du présent extrait, même certifiée conforme, est sans valeur.**
**LA TRAME CI-DESSUS DE COULEUR ROUGE SIGNIFIE QUE VOUS ÊTES EN PRÉSENCE D'UN ORIGINAL ÉMANANT DU GREFFE**

# ANNEXE 3

# BILAN ACTIF

| | 30/09/2004 | | | 30/09/2003 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 10 946,31 | 2 441,18 | 8 505,13 | 9 599,76 |
| Constructions | 35 990,68 | 8 130,81 | 27 859,87 | 31 458,94 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 448,27 | 1 256,21 | 192,06 | 481,71 |
| Autres immobilisations corporelles | 8 574,64 | 3 982,46 | 4 592,18 | 5 490,10 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 8 710,09 | | 8 710,09 | 8 710,09 |
| | 65 669,99 | 15 810,66 | 49 859,33 | 55 740,60 |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 171 218,97 | 37 677,59 | 133 541,38 | 120 923,41 |
| Autres créances | 69 923,65 | | 69 923,65 | 59 952,82 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 22 800,00 | | 22 800,00 | 22 800,00 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| **Disponibilités** | 6 737,77 | | 6 737,77 | 6 689,57 |
| Charges constatées d'avance (3) | 4 743,01 | | 4 743,01 | 6 643,00 |
| | 275 423,40 | 37 677,59 | 237 745,81 | 217 008,80 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion Actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 341 093,39 | 53 488,25 | 287 605,14 | 272 749,40 |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

# BILAN PASSIF

| | | 30/09/2004 | 30/09/2003 |
|---|---|---|---|
| | | Net | Net |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | |
| Capital | (dont versé : ) | 8 778,00 | 8 778,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Ecart d'équivalence | | | |
| Réserves : | | | |
| - Réserve légale | | | |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| - Réserves réglementées | | | |
| - Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | ( 826,79) | ( 6 767,23) |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | | 32 612,34 | 5 940,44 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | | 40 563,55 | 7 951,21 |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| Autres fonds propres | | | |
| | | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | |
| Provisions pour risques | | 5 000,00 | |
| Provisions pour charges | | | |
| | | 5 000,00 | |
| **DETTES (1)** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | 54 901,95 | 77 262,86 |
| Emprunts et dettes financières (3) | | 700,00 | 3 140,00 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 690,32 | 3 929,64 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 112 976,81 | 131 862,90 |
| Dettes fiscales et sociales | | 72 772,51 | 48 602,79 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| | | 242 041,59 | 264 798,19 |
| Ecarts de conversion Passif | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | 287 605,14 | 272 749,40 |
| *(1) Dont à plus d'un an (a)* | | *36 474,66* | *54 684,79* |
| *(1) Dont à moins d'un an (a)* | | *204 876,61* | *206 183,76* |
| *(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque* | | | *3 307,74* |
| *(3) Dont emprunts participatifs* | | | |

*(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours*

# COMPTE DE RESULTAT

| | 30/09/2004 | | | 30/09/2003 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | Total |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 733 533,15 | | 733 533,15 | 575 456,10 |
| **Chiffre d'affaires net** | 733 533,15 | | 733 533,15 | 575 456,10 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions et transfert de charges | | | 24 181,64 | 6 709,09 |
| Autres produits | | | 4 179,45 | 15 010,35 |
| | | | 761 894,24 | 597 175,54 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 581 363,92 | 503 055,20 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 15 059,43 | 10 184,46 |
| Salaires et traitements | | | 45 615,04 | 33 615,76 |
| Charges sociales | | | 13 060,02 | 12 162,97 |
| Dotations aux amortissements et provisions : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 6 398,83 | 6 315,88 |
| - Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | 34 217,69 | 19 301,77 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 5 000,00 | |
| Autres charges | | | 21 202,71 | 1 330,94 |
| | | | 721 917,64 | 585 966,98 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | 39 976,60 | 11 208,56 |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participations (3) | | | 1 465,13 | 195,00 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | 898,32 | 1 393,23 |
| Reprises sur provisions et tranfert de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | 2 363,45 | 1 588,23 |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 4 686,56 | 5 323,08 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | 4 686,56 | 5 323,08 |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | (2 323,11) | (3 734,85) |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | 37 653,49 | 7 473,71 |

# COMPTE DE RESULTAT (Suite)

| | 30/09/2004 | 30/09/2003 |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 1 490,85 | 516,73 |
| Reprises sur provisions et tranferts de charges | | |
| | 1 490,85 | 516,73 |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 35,00 | 815,00 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| | 35,00 | 815,00 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | 1 455,85 | (298,27) |
| ticipation des salariés aux résultats | | |
| pôts sur les bénéfices | 6 497,00 | 1 235,00 |
| **Total des produits** | 765 748,54 | 599 280,50 |
| **Total des charges** | 733 136,20 | 593 340,06 |
| **BENEFICE OU PERTE** | 32 612,34 | 5 940,44 |

*(a) Y compris :*
*- Redevances de crédit-bail mobilier*
*- Redevances de crédit-bail immobilier*
*(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.*
*(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*
*(3) Dont produits concernant les entités liées*
*(4) Dont intérêts concernant les entités liées*

# BILAN ACTIF

| | 30/09/2004 | | | 30/09/2003 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 2 760,54 | 621,13 | 2 139,41 | 2 415,46 |
| Constructions | 6 122,04 | 1 377,46 | 4 744,58 | 5 356,78 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 448,30 | 651,74 | 796,56 | 1 086,22 |
| Autres immobilisations corporelles | 4 006,75 | 1 803,04 | 2 203,71 | 3 005,06 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 15 060,90 | | 15 060,90 | 15 060,90 |
| | 29 398,53 | 4 453,37 | 24 945,16 | 26 924,42 |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | 51,96 |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 57 722,80 | 3 415,00 | 54 307,80 | 36 057,87 |
| Autres créances | 32 401,66 | | 32 401,66 | 23 485,33 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| **Disponibilités** | 1 149,83 | | 1 149,83 | 979,76 |
| Charges constatées d'avance (3) | 4 529,00 | | 4 529,00 | 1 045,00 |
| | 95 803,29 | 3 415,00 | 92 388,29 | 61 619,92 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion Actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 125 201,82 | 7 868,37 | 117 333,45 | 88 544,34 |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

# BILAN PASSIF

| | 30/09/2004 Net | 30/09/2003 Net |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital (dont versé : ) | 8 550,00 | 8 550,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Ecart d'équivalence | | |
| Réserves : | | |
| - Réserve légale | | |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| - Réserves réglementées | | |
| - Autres réserves | | |
| Report à nouveau | ( 42 272,40) | ( 34 763,00) |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 40 461,40 | ( 7 509,40) |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| | 6 739,00 | (33 722,40) |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres fonds propres | | |
| | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | 1 000,00 | |
| Provisions pour charges | | |
| | 1 000,00 | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 13 298,69 | 17 577,56 |
| Emprunts et dettes financières (3) | | 10 989,28 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 2 219,50 | 3 573,40 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 45 574,35 | 61 390,89 |
| Dettes fiscales et sociales | 46 528,51 | 28 735,61 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 1 973,40 | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| | 109 594,45 | 122 266,74 |
| Ecarts de conversion Passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | 117 333,45 | 88 544,34 |
| *(1) Dont à plus d'un an (a)* | *8 762,13* | *13 188,96* |
| *(1) Dont à moins d'un an (a)* | *98 612,82* | *105 504,38* |
| *(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque* | | |
| *(3) Dont emprunts participatifs* | | |

*(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours*

# COMPTE DE RESULTAT

| | 30/09/2004 | | | 30/09/2003 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | Total |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 385 698,03 | | 385 698,03 | 200 992,14 |
| **Chiffre d'affaires net** | 385 698,03 | | 385 698,03 | 200 992,14 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions et transfert de charges | | | | 528,00 |
| Autres produits | | | 13 217,93 | 5 911,79 |
| | | | 398 915,96 | 207 431,93 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 286 767,68 | 172 421,39 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 10 444,25 | 4 497,00 |
| Salaires et traitements | | | 35 999,49 | 25 287,70 |
| Charges sociales | | | 11 745,34 | 8 960,53 |
| Dotations aux amortissements et provisions : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 1 979,26 | 1 484,47 |
| - Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | 3 415,00 | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | | | 10,73 | 530,49 |
| | | | 350 361,75 | 213 181,58 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | 48 554,21 | (5 749,65) |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participations (3) | | | 354,72 | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur provisions et tranfert de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | 354,72 | |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 1 179,53 | 1 759,75 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | 1 179,53 | 1 759,75 |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | ( 824,81) | ( 1 759,75) |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | 47 729,40 | ( 7 509,40) |

# COMPTE DE RESULTAT (Suite)

| | 30/09/2004 | 30/09/2003 |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et tranferts de charges | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 1 000,00 | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | (1 000,00) | |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | 6 268,00 | |
| **Total des produits** | 399 270,68 | 207 431,93 |
| **Total des charges** | 358 809,28 | 214 941,33 |
| **BENEFICE OU PERTE** | 40 461,40 | (7 509,40) |

*(a) Y compris :*
*- Redevances de crédit-bail mobilier*
*- Redevances de crédit-bail immobilier*
*(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.*
*(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*
*(3) Dont produits concernant les entités liées*
*(4) Dont intérêts concernant les entités liées*

# BILAN ACTIF

| | 30/09/2004 | | | 30/09/2003 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 6 270,90 | | 6 270,90 | 7 500,00 |
| | 6 270,90 | | 6 270,90 | 7 500,00 |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | 1 000,00 | | 1 000,00 | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 260 618,93 | 43 640,69 | 216 978,24 | 267 615,04 |
| Autres créances | 144 595,65 | | 144 595,65 | 237 436,68 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| **Disponibilités** | 8 040,01 | | 8 040,01 | 4 898,18 |
| Charges constatées d'avance (3) | 8 693,40 | | 8 693,40 | 4 167,00 |
| | 422 947,99 | 43 640,69 | 379 307,30 | 514 116,90 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion Actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 429 218,89 | 43 640,69 | 385 578,20 | 521 616,90 |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

# BILAN PASSIF

| | 30/09/2004 Net | 30/09/2003 Net |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital (dont versé : ) | 8 550,00 | 8 550,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Ecart d'équivalence | | |
| Réserves : | | |
| - Réserve légale | 407,70 | |
| - Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| - Réserves réglementées | | |
| - Autres réserves | 7 746,30 | |
| Report à nouveau | 29 943,71 | 8 153,82 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| | 46 647,71 | 16 703,82 |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres fonds propres | | |
| | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | 25 000,00 |
| Provisions pour charges | | |
| | | 25 000,00 |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 419,54 | 294,00 |
| Emprunts et dettes financières (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 8 757,82 | 4 847,32 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 198 024,49 | 318 581,53 |
| Dettes fiscales et sociales | 131 099,64 | 156 076,90 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 629,00 | 113,33 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| | 338 930,49 | 479 913,08 |
| Ecarts de conversion Passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | 385 578,20 | 521 616,90 |
| *(1) Dont à plus d'un an (a)* | | *( 23 499,32)* |
| *(1) Dont à moins d'un an (a)* | *330 172,67* | *498 565,08* |
| *(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque* | | |
| *(3) Dont emprunts participatifs* | | |

*(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours*

# COMPTE DE RESULTAT

| | 30/09/2004 | | | 30/09/2003 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | Total |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 1 621 410,57 | | 1 621 410,57 | 1 896 081,66 |
| **Chiffre d'affaires net** | 1 621 410,57 | | 1 621 410,57 | 1 896 081,66 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions et transfert de charges | | | 26 519,16 | 8 941,00 |
| Autres produits | | | 19 954,02 | 26 615,18 |
| | | | 1 667 883,75 | 1 931 637,84 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 1 423 194,94 | 1 704 523,50 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 52 148,70 | 60 774,04 |
| Salaires et traitements | | | 76 077,23 | 95 413,99 |
| Charges sociales | | | 25 255,03 | 33 719,90 |
| Dotations aux amortissements et provisions : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | 43 640,69 | |
| - Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | 25 000,00 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 19,67 | 1 324,13 |
| Autres charges | | | 1 620 336,26 | 1 920 755,56 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | 47 547,49 | 10 882,28 |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participations (3) | | | 4 238,26 | 389,13 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | 1,76 |
| Reprises sur provisions et tranfert de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | 4 238,26 | 390,89 |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | 4 032,86 | 1 335,35 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | 4 032,86 | 1 335,35 |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | 205,40 | ( 944,46) |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | 47 752,89 | 9 937,82 |

# COMPTE DE RESULTAT (Suite)

| | 30/09/2004 | 30/09/2003 |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 7 937,82 | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et tranferts de charges | | |
| | 7 937,82 | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 20 141,00 | 33,00 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| | 20 141,00 | 33,00 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | (12 203,18) | (33,00) |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | 5 606,00 | 1 751,00 |
| **Total des produits** | 1 680 059,83 | 1 932 028,73 |
| **Total des charges** | 1 650 116,12 | 1 923 874,91 |
| **BENEFICE OU PERTE** | (29 943,71) | (8 153,82) |

*(a) Y compris :*
*- Redevances de crédit-bail mobilier*
*- Redevances de crédit-bail immobilier*
*(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.*
*(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*
*(3) Dont produits concernant les entités liées*
*(4) Dont intérêts concernant les entités liées*