

Duplicata

GREFFE
DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE DIJON

R E C E P I S S E D E D E P O T

BP 69
21072 DIJON CEDEX
POUR TOUS RENSEIGNEMENTS REGISTRE DU COMMERCE - FAILLITES -
BILANS : MINITEL 08.36.29.11.22.

ME ALAIN BALLET, AVOCAT

6 RUE DE LA TREMOUILLE

71100 CHALON SUR SAONE

V/REF : AB/DS
N/REF : 1999 B 557 / A-1526

LE GREFFIER DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE DIJON CERTIFIE
QU'IL LUI A ETE DEPOSE A LA DATE DU 28/04/2004, SOUS LE NUMERO A-1526,
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETABLI LE 23 AVRIL 2004
SUR LA TRANSFORMATION DE LA SARL EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

... CONCERNANT LA SOCIETE
A.T.C.F.
STE A RESPONSABILITE LIMITEE
7 RUE DES PONNIERES
PARC D'ACTIVITES DES CORTOTS
21121 FONTAINE LES DIJON

R.C.S DIJON 411 489 040 (1999 B 557)

LE GREFFIER



A handwritten signature in black ink, likely belonging to the Greffier, written over the official stamp.

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon

le ...2..8..AVR..2004
sous le n° A 1526

Dominique PASSERAT

**Commissaire aux Comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale de DIJON**

30 rue Ernest Renan – 21300 CHENOVE

Tél : 03.80.54.99.52

Tél : 06.03.01.68.51

SARL A.T.C.F.

**Rapport du commissaire aux comptes
sur la transformation de la S.A.R.L. en Société par
actions simplifiées (Assemblée du 7 mai 2004)**

SARL A.T.C.F.
7 rue des Ponnières
Parc d'activité des Cortots
21 121 FONTAINE-LES-DIJON

Dominique PASSERAT

SARL A.T.C.F.

Siège social : 7 rue des Ponnières – Parc d'activité des Cortots – 21 121 FONTAINE-LES-DIJON
Capital social : 10 000 Euros

Rapport du Commissaire aux comptes sur la transformation de la société en société par actions simplifiées.

Messieurs les associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale et en application de l'article L. 225-43 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 oeuvre 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.

Ma synthèse de mon analyse sur la situation de la société est la suivante :

Mes contrôles ont porté sur le bilan au 31/12/03.

Je n'ai 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, lui-même supérieur au minimum légal, sous réserve que l'augmentation de capital de 30 000€ prévue à la quatrième résolution soit réalisée.

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 Chenôve, le 23 avril 2004.

Dominique PASSERAT

Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2003 12			Exercice N-1 31/12/2002 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	153.00	96.89	56.11	107.10	50.99	47.61
	Fonds commercial (1)	19 818.37		19 818.37	19 818.37		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	2 469.10	647.75	1 821.35	2 191.71	370.36	16.90
	Autres immobilisations corporelles	60 951.17	24 442.55	36 508.62	38 847.10	2 338.48	6.02
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 000.00		8 000.00		8 000.00	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	1 600.72		1 600.72	1 600.72		
	Autres immobilisations financières						
TOTAL I		92 992.36	25 187.19	67 805.17	62 965.00	5 240.17	8.33
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	88 941.81		88 941.81	71 767.00	17 174.81	23.93
	En-cours de production de biens	20 000.00		20 000.00	7 622.75	12 377.25	162.37
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	645 641.30	2 826.80	642 814.50	425 349.50	217 465.00	51.13
	Autres créances	10 287.21		10 287.21	27 199.02	16 911.81	62.18
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	39 354.16		39 354.16	110 840.01	71 485.85	64.49
	Charges constatées d'avance (3)	13 892.36		13 892.36	6 112.94	7 779.42	127.26
	TOTAL II	818 116.84	2 826.80	815 290.04	648 891.22	166 398.82	25.64
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
	Primes de remboursement des obligations (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		911 109.20	28 013.99	883 095.21	711 456.22	171 638.99	24.13

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0.28-

CABINET Nicolas REROLLE & ASSO

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2003	Exercice N-1 31/12/2002	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000)	10 000.00	10 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale	1 000.00	1 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles	65 553.10	57 260.35	8 292.75	14.48
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	38 359.65	8 292.75	30 066.90	362.57
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	TOTAL I	114 912.75	76 553.10	38 359.65	50.11
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	TOTAL II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	TOTAL III				
	DETTE FINANCIERE				
DETTE (1)	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	75 869.19	95 553.06	19 683.87	20.60
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	16 120.12	7 942.75	8 177.37	102.95
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 524.49	1 524.49		
	DETTE D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	266 009.46	330 472.08	64 462.62	19.51
	Dettes fiscales et sociales	215 285.12	172 204.42	43 080.70	25.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 730.80	5 046.32	13 684.48	271.18
Comptes de Régularisation	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance	174 643.28	22 160.00	152 483.28	688.10
	TOTAL IV	768 182.46	634 903.12	133 279.34	20.99
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	883 095.21	711 456.22	171 638.99	24.13

(1) Dont à moins d'un an

711 765.15 560 001.01

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2003 12			Exercice N-1 31/12/2002 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens	2 347 893.36		2 347 893.36	2 061 698.33		286 195.03	13.88
Production vendue de Services	72 352.08		72 352.08	16 043.90		56 308.18	350.96
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 420 245.44		2 420 245.44	2 077 742.23		342 503.21	16.48
Production stockée			12 377.25	7 622.75		4 754.50	62.37
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10 698.66	36 224.73		25 526.07	70.47
Autres produits			371.33	137.54		233.79	169.98
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			2 443 692.68	2 121 727.25		321 965.43	15.17
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 208 185.15	1 024 190.98		183 994.17	17.96
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			17 174.81	56 034.26		38 859.45	69.35
Autres achats et charges externes *			389 320.15	425 868.72		36 548.57	8.58
Impôts, taxes et versements assimilés			22 814.18	22 918.20		104.02	0.45
Salaires et traitements			539 646.70	474 189.27		65 457.43	13.80
Charges sociales			225 206.64	195 077.17		30 129.47	15.44
Dotations d'exploitation							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 884.05	6 489.16		2 394.89	36.91
Sur immobilisations : dotations aux provisions							
Sur actif circulant : dotations aux provisions			2 826.80	1 715.11		1 111.69	64.82
Pour risques et charges : dotations aux provisions							
Autres charges			1 746.57	13 026.98		11 280.41	86.59
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			2 331 455.43	2 107 441.33		224 014.10	13.00
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			62 237.25	14 285.92		47 951.33	335.65
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2003	31/12/2002	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1.44	1.44	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		128.86	128.86	100.00
TOTAL V		130.30	130.30	100.00
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	9 113.12	12 890.80	3 777.68	29.31
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	9 113.12	12 890.80	3 777.68	29.31
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	9 113.12	12 760.50	3 647.38	28.58
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	53 124.13	1 525.42	51 598.71	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	54.60	11 688.41	11 633.81	99.53
Produits exceptionnels sur opérations en capital		205 781.36	205 781.36	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	54.60	217 469.77	217 415.17	99.97
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 462.08	1 619.08	157.00	9.70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		205 781.36	205 781.36	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	1 462.08	207 400.44	205 938.36	99.30
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 407.48	10 069.33	11 476.81	113.98
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	13 357.00	3 302.00	10 055.00	304.51
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	2 443 747.28	2 339 327.32	104 419.96	4.46
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 405 387.63	2 331 034.57	74 353.06	3.19
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	38 359.65	8 292.75	30 066.90	362.57

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

24 785.08 11 865.80

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - article 9 et 11)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2°, 24-3°)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement du CRC 99.03 du 29/04/99 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	19 971		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 469		
Installations générales agencements aménagements divers	24 686		610
Matériel de transport			587
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 141		4 927
TOTAL	57 296		6 124
Autres participations			8 000
Prêts, autres immobilisations financières	1 601		
TOTAL	1 601		8 000
TOTAL GENERAL	78 868		14 124

ANNEXE

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			19 971	19 971
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 469	2 469
Installations générales agencements aménagements divers			25 296	25 296
Matériel de transport			587	587
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			35 067	35 067
TOTAL			63 420	63 420
Autres participations			8 000	8 000
Prêts, autres immobilisations financières			1 601	1 601
TOTAL			9 601	9 601
TOTAL GENERAL			92 992	92 992

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	46	51		97
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	277	370		648
Installations générales agencements aménagements divers	3 817	2 549		6 365
Matériel de transport		156		156
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 163	5 758		17 922
TOTAL	16 257	8 833		25 090
TOTAL GENERAL	16 303	8 884		25 187

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	51				
Instal.techniques matériel outillage indus.	370				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 549				
Matériel de transport	156				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 758				
TOTAL	8 833				
TOTAL GENERAL	8 884				

ANNEXE

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
sur comptes clients	2 368	2 827	2 368	2 827
TOTAL	2 368	2 827	2 368	2 827
TOTAL GENERAL	2 368	2 827	2 368	2 827
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 827	2 368	

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 601	0	1 601
Clients douteux ou litigieux	4 169	4 169	
Autres créances clients	641 472	641 472	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 203	3 203	
Débiteurs divers	7 084	7 084	
Charges constatées d'avance	13 892	13 892	
TOTAL	671 422	669 821	1 601

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	16 120	16 120		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	75 869	19 452	56 417	
Fournisseurs et comptes rattachés	266 009	266 009		
Personnel et comptes rattachés	61 989	61 989		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 071	90 071		
Impôts sur les bénéfices	9 063	9 063		
Taxe sur la valeur ajoutée	49 723	49 723		
Autres impôts taxes et assimilés	4 440	4 440		
Autres dettes	18 731	18 731		
Produits constatés d'avance	174 643	174 643		
TOTAL	766 658	710 241	56 417	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 614			

Composition du capital social

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 12°)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	20.00	500			500

ANNEXE

Fonds commercial

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 19°)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial DLV isolat			19 818	19 818	
Total			19 818	19 818	

Produits à recevoir

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	24 028
Autres créances	4 601
Total	28 629

Charges à payer

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 204
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 426
Dettes fiscales et sociales	41 869
Autres dettes	1 306
Total	57 805

Charges et produits constatés d'avance

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		13 892
Total		13 892
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		174 643
Total		174 643

ANNEXE

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Crédit bail

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 53)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		243 918			243 918
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs		8 173			8 173
- dotations de l'exercice		13 482			13 482
Total		21 655			21 655
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs		15 299			15 299
- exercice		30 599			30 599
Total		45 898			45 898
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		30 599			30 599
- entre 1 et 5 ans		122 395			122 395
- à plus de 5 ans		168 293			168 293
Total		321 287			321 287
Valeur résiduelle					
- à plus de 5 ans		1			1
Total		1			1