3933297

Dénomination :	AEGIS
n° de gestion :	2010B01282
n° d'identification :	520 804 741
n° de dépôt :	A2011/006111
Date du dépôt :	07/03/2011
Pièce :	rapport du commissaire dans le cadre d'une émission d'obligations.

AEGIS

Rapport du commissaire désigné en application de l'article L. 228-39 du Code de commerce dans le cadre d'une émission d'obligations proposée à l'associé unique le *15 mars 2011*

AEGIS

Espace Européen
Bâtiment G
15, chemin du Saquin
69130 Ecully
SAS au capital de 1 000 euros
RCS : 520804741

Rapport du commissaire désigné en application de l'article L. 228-39 du Code de commerce dans le cadre d'une émission d'obligations proposée à l'associé unique

Rapport du commissaire désigné en application de l'article L. 228-39 du Code de commerce dans le cadre d'une émission d'obligations proposée à l'associé unique.

Monsieur l'associé,

En exécution de la mission prévue par l'article L. 228-39 du Code de commerce qui nous a été confiée par ordonnance de Monsieur le Président du tribunal de commerce de Lyon en date du 2 mars 2011, nous avons établi le présent rapport sur la vérification de l'actif et du passif de votre société, tels qu'ils résultent de l'état joint.

Cette mission s'inscrit dans le cadre de l'émission d'obligations qui vous est proposée :

La société AEGIS, société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros a moins de deux années d'existence et projette d'émettre un emprunt obligataire convertible en actions d'un montant 2 000 000 €. Cette décision doit être précédée d'une vérification de l'actif et du passif, objet du présent rapport.

Selon les comptes joints au présent rapport, l'actif net de l'entreprise est évalué à 522 euros correspondant au capital libéré de 1000 € déduction faite d'une provision d'honoraires de 478 €.

L'état de l'actif et du passif de la société au 31 décembre 2010, qui correspond aux comptes annuels, a été établi par votre Président le 25 février 2011. Il nous appartient, sur la base de notre vérification, d'exprimer une conclusion au regard de la détermination de cet actif et de ce passif conformément aux règles et principes comptables français.

Nous avons effectué les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes. Cette doctrine requière la mise en oeuvre de diligences destinées à apprécier si l'actif et le passif de la société, tels qu'ils figurent dans l'état établi, sont déterminés conformément aux règles et principes comptables français et font l'objet, dans les notes annexes qui accompagnent cet état, d'une information appropriée compte tenu du contexte dans lequel l'émission d'obligations est proposée à l'associé unique. Une telle vérification s'analyse comme le contrôle des éléments constitutifs du patrimoine de la société, notamment au regard des assertions habituellement retenues pour l'établissement des comptes. Elle consiste également à apprécier l'incidence éventuelle, sur l'actif et le passif, des événements survenus entre la date à laquelle a été établi l'état correspondant et la date de notre rapport.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur l'actif et le passif de la société, déterminés conformément aux règles et principes comptables français.

Fait à Lyon, le 4 mars 2011

Le Commissaire aux apports

BAU-CHEVALLIER ET ASSOCIES

FREDERIC CHEVALLIER

ETATS FINANCIERS

SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON

BAU - CHEVALLIER & ASSOCIES
Compagnie Régionale de Lyon

BILAN - ACTIF

SAS AEGIS

Du 01/03/2010 au 31/12/2010

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/10	Valeurs nettes au	Variation en valeur	Variation en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et sercices)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)				
Autres (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 000		1 000	
Charges constatées d'avance(3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 000		1 000	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 000		1 000	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BAU - CHEVALLIER & ASSOCIES
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

BILAN - PASSIF

SAS AEGIS

Du 01/03/2010 au 31/12/2010

PASSIF	Valeurs au 31/12/10	Valeurs au	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital	1 000		1 000	
dont versé : 1 000				
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-478		-478	
SITUATION NETTE	522		522	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	522		522	
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES BIS				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses(3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	478		478	
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immob et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	478		478	
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 000		1 000	

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an 478

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

BAU - CHEVALLIER & ASSOCIES
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS AEGIS

Du 01/03/2010 au 31/12/2010

	Valeur au 31/12/10	% CA	Valeur au	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
dont à l'exportation :						
Production vendue (biens et services)						
dont à l'exportation :						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION						
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	478				478	
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amorts						
Sur immobilisations : dotations aux dépréc.						
Sur actif circulant : dotations aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	478				478	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-478				-478	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

AU - CHEVALLIER & ASSOCIES
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon
SAS AEGIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/03/2010 au 31/12/2010

	Valeur au 31/12/10	% CA	Valeur au	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
D'autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov. et dépréciations, transf. charg.						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de val.mob de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dotations amortissements, dépréciations, prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mob de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES						
RÉSULTAT FINANCIER						
RÉSULTAT COURANT avt impôts	-478				-478	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur prov., dépréciat., transfert de charg.						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS						
TOTAL DES CHARGES	-478				478	
Bénéfice ou Perte	-478				-478	

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

BAU - CHEVALLIER & ASSOCIES
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS AEGIS

Du 01/03/2010 au 31/12/2010

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 10 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 000,00 €.

Le résultat net comptable est une perte de -478,40 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis le 25/02/2011 par les dirigeants.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2010 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

BLD - CHEVALLIER & ASSOCIES
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

CAPITAUX PROPRES

SAS AEGIS

Du 01/03/2010 au 31/12/2010

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions / parts sociales composant le capital au début de l'exercice	1 000,00	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000,00	1,00

BAU - CHEVALLIER & ASSOCIES
SARL
31 Rue du Souvenir
69009 LYON
Compagnie Régionale de Lyon

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS AEGIS

Du 01/03/2010 au 31/12/2010

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	478
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**478**