

Duplicata

GREFFE
DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTLUCON

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

114, BLD DE COURTAIS 03100 MONTLUCON
CONSULTER PAR MINTEL LE R.C.S., LE BILAN DES STES
COMMERCIALES EN FAISANT LE : 08.36.29.11.11.
TEL : 04.70.05.05.40 - INTERNET : gillesdumas16@wanadoo.fr

ME JEAN-MICHEL GRIMA NOTAIRE
60 AVENUE DE VICHY - BP 22
03270 SAINT YORRE

V/REF :
N/REF : 94 B 89 / A-215

LE GREFFIER DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MONTLUCON CERTIFIE
QU'IL LUI A ETE DEPOSE A LA DATE DU 15/04/2004, SOUS LE NUMERO A-215,

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

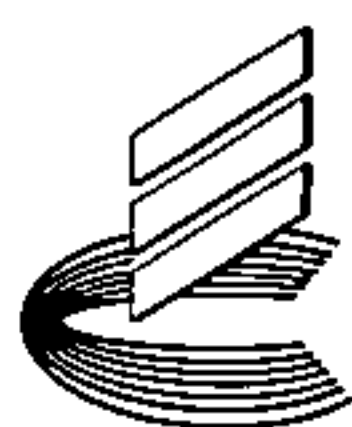
TRANSFORMATION EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

... CONCERNANT LA SOCIETE
L'ARIANE HOLDING SARL
STE A RESPONSABILITE LIMITEE
PERREGUINES
SAINT VICTOR
03410 SAINT VICTOR

R.C.S MONTLUCON 393 907 969 (94 B 89)

7) LE GREFFIER





Jean-Louis Grenier

EXPERT-COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE CLERMONT-FERRAND
COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE RIOM

Du lundi au vendredi
de 8 h. à 12 h.
de 14 h. à 19 h.

17, rue des Sables - **03270 HAUTERIVE**

Tél. **04 70 59 16 72** - Fax 04 70 32 30 29
e-mail : JLGRENIER@wanadoo.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

sur la transformation de la

S.A.R.L. L'ARIANE HOLDING

Chemin des Coutures

Perreguines

03410 SAINT VICTOR

en société par actions simplifiée

DECISION UNANIME DES ASSOCIES

DU 30 MARS 2004

Ce rapport contient 6 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION
SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIETE
EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

(Décision unanime des associés du 30 mars 2004)

En exécution de la mission de commissaire à la transformation qui m'a été confiée, en application de l'article 223-43 du Code du Commerce, par décision unanime des associés en date du 28 avril 2003, je vous présente mon rapport sur la transformation de votre société en société par actions simplifiée.

Mes contrôles ont porté sur les comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2003 dont le bilan est joint au présent rapport. Dans le cadres de la transformation envisagée, j'ai effectué mes diligences conformément aux normes de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes.

A/ - 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.

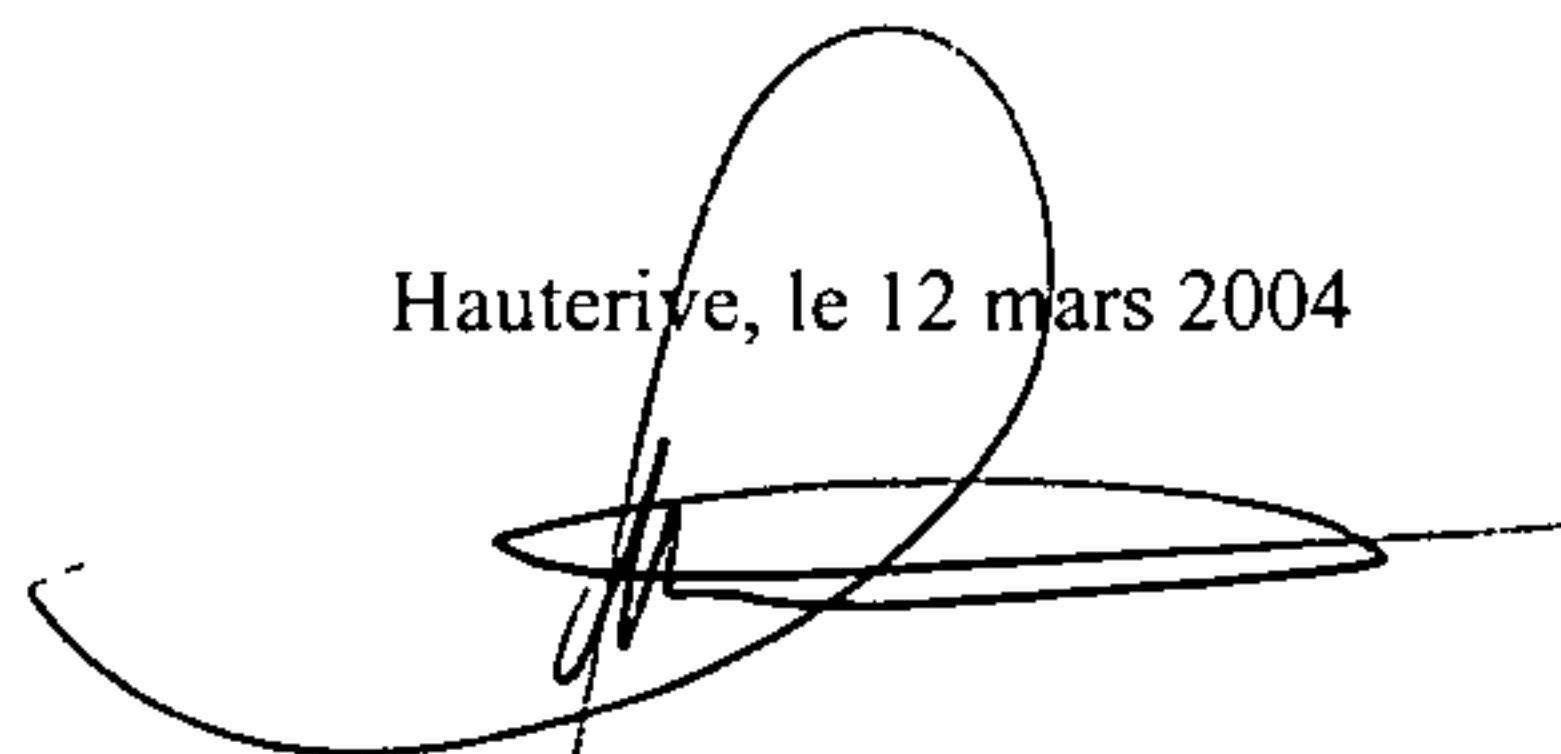
Il n'y a pas d'avantages particuliers.

B/ - La situation de la société se caractérise par les éléments suivants :

- l'activité du groupe se maintient et laisse présager un résultat équilibré à la clôture de l'exercice,
- la situation financière n'appelle pas de remarque.

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.

Hauterive, le 12 mars 2004



Jean-Louis GRENIER
Commissaire aux comptes et
à la transformation

ANNEXE

Comptes arrêtés au 30 septembre 2003

BILAN

ACTIF	Exercice N			Ex. N - 1
	Brut	Amortis. et provisions	Net au 30/09/03	Net au 30/09/02
Capital souscrit-non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de dévelop.				
Concessions, brevets				
Fonds commercial (1)				
Autres immo.incorp/ Avances & acpt				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Ins. tech. matériel et out.indust.				
Autres immobilisations corporelles	17 075	1 660	15 414	
Im.corp.en cours / Avances & acpt				
Immobilisations financières :				
Particip. et créances rattachées .	278 302		278 302	348 003
Autres titres immobilisés	230		230	
Prêts				
Autres immo. financières	13 412		13 412	11 983
Total	309 020	1 660	307 360	359 986
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières, approvision.				
En cours de production biens				
En cours de production services ..				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances :				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat impôts sur les bénéfices ...	22 604		22 604	
Etat taxes sur le chiffre d'aff.				
Autres créances	157		157	24 406
Divers :				
Avances et acomptes versés s/comm.				
Valeurs mobilières de placement ..				
Disponibilités	795		795	2 881
Total	23 557		23 557	27 288
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	347		347	165
Charges à répartir / plus.exerc.				
Primes de rembours. des oblig. ...				
Ecart de conversion actif				
Total	347		347	165
TOTAL ACTIF	332 924	1 660	331 264	387 440

(1) Dont droit au bail

BILAN

PASSIF	Net au 30/09/03	Net au 30/09/02
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, fusion, apport		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
Réserve légale	4 000	1 524
Réserves statutaires ou contractuelles	119 492	31 089
Réserves réglementées		
Autres		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-751	90 877
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Total	162 740	163 492
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits d'émissions de titres participatifs ...		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes établissements de crédit		
Emprunts	14 486	27 225
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières divers		
Divers	8 946	8 641
Associés	68 029	97 475
Avances et acomptes reçus / cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 188	4 044
Dettes fiscales et sociales		
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat impôts sur les bénéfices		12 634
Etat taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	128	181
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 745	73 745
Autres dettes		
Total	168 523	223 947
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	331 264	387 440

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N du 01/10/02 au 30/09/03	% C.A.	Exercice N-1 du 01/10/01 au 30/09/02	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises		0.03		
Production vendue		0.01		0.01
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits		0.01		0.02
Total				
ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises				
Variation de stock marchandises				
Achats de matières premières et autres appro.		0.02		
Variation de stock matières premières				
Autres achats et charges externes	3 969		3 541	
Total	3 969	0.02	3 541	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
Impôts, taxes et versements assimilés	359		514	0.04
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Amortissements et provisions	1 660			
Autres charges				
Total	2 019		514	0.02
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 988		-4 056	
Produits financiers	7 456		98 280	0.01
Charges financières	1 379	0.01	2 032	
Résultat financier	6 077	0.02	96 248	
Opérations en commun				0.02
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	88	0.02	92 191	
Produits exceptionnels		0.02		
Charges exceptionnelles		0.02		
Résultat exceptionnel				
Participation des salariés aux résultats		0.03		
Impôts sur les bénéfices	840	0.02	1 314	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-751		90 877	