



338883454

VL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LA TRANSFORMATION DE LA SARL « 5 LA VIE »
EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LA TRANSFORMATION
DE LA SARL « 5 LA VIE »
EN SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE**

Mesdames et Messieurs les associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision du 3 septembre 2004 et en application de l'article L 223-43 du Code de commerce, nous avons établi le présent rapport sur la situation de votre société.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre 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.

Nos contrôles, afin d'analyser la situation de la société et d'apprécier la valeur des biens composant l'actif social, ont porté sur une situation comptable arrêtée au 30 Juin 2004, jointe au présent rapport. Nous avons effectué mes diligences dans le cadre d'un examen limité, complété de contrôles particuliers, conformément aux normes de la profession.

Notre synthèse de notre analyse sur la situation de la société est la suivante :

- a) Nous n'avons 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.

Par décision de l'assemblée du 24 Août 2004, les associés ont procédé à une augmentation de capital de 21. 755 € portant ainsi le capital de 15 245 € à 37 000 €, capital minimum de la SAS.

Les avantages particuliers stipulés n'appellent pas d'observation de notre part.

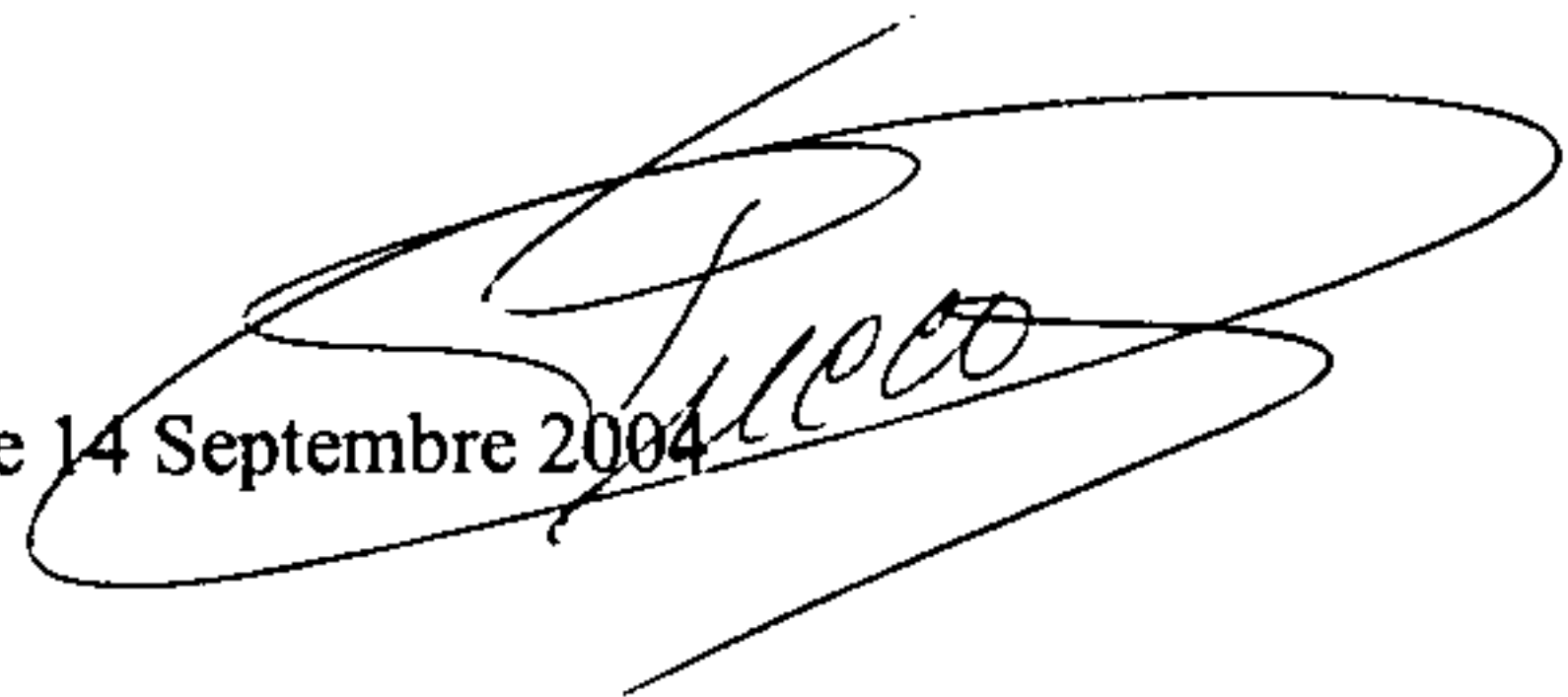
b) La situation de la société se caractérise par les éléments suivants :

- L'activité de la société se maintient avec un chiffre d'affaires relativement stable ;
- La situation financière apparaît équilibrée ;
- Le résultat de l'exercice ainsi que le résultat prévisionnel sont positifs.

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 notre part, en particulier au regard de la continuité d'exploitation .

Thierry Puech
Commissaire aux comptes et à la transformation

Paris, le 14 Septembre 2004

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Thierry Puech, is written over the date and extends upwards into the space above the signature line.

ACTIF

du 01/01/2004
au 30/06/2004
(06 mois)Exercice précédent
31/12/2003
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	1 372	1 372				
Prêts	628 576	187 248	441 328	29,87	443 645	31,45
Autres immobilisations financières	130		130	0,01	130	0,01
TOTAL (I)	630 079	188 620	441 458	29,88	443 775	31,46
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	26 312		26 312	1,78	17 940	1,27
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	50 741		50 741	3,43	56 963	4,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	906		906	0,06	1 470	0,10
. Autres					63	0,00
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	897 781		897 781	60,76	829 565	58,81
Disponibilités	59 027		59 027	4,00	60 926	4,32
Charges constatées d'avance	1 240		1 240	0,08		
TOTAL (II)	1 036 007		1 036 007	70,12	966 927	68,54
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 666 085	188 620	1 477 465	100,00	1 410 701	100,00

PASSIF

Exercice clos le
30/06/2004
(06 mois)Exercice précédent
31/12/2003
(12 mois)**Capitaux propres**

Capital social ou individuel (dont versé : 15 245)

Primes d'émission, de fusion, d'apport ...

Ecart de réévaluation

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL(I)

Produits des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL(II)**Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)**Emprunts et dettes**

Emprunts obligataires convertibles

Autres Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

. Emprunts

. Découverts, concours bancaires

Emprunts et dettes financières diverses

. Divers

. Associés

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Etat, obligations cautionnées

. Autres impôts, taxes et assimilés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits constatés d'avance

TOTAL(IV)

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL PASSIF (I à V)

15 245	1,03	15 245	1,08
1 524	0,10	1 524	0,11
5 480	0,37	5 480	0,39
1 364 754	92,37	1 256 378	89,06
69 414	4,70	108 377	7,68
1 456 418	98,58	1 387 004	98,32
24	0,00	27	0,00
164	0,01	164	0,01
14 158	0,96	17 626	1,25
6 664	0,45	5 880	0,42
37	0,00		
21 047	1,42	23 697	1,68
1 477 465	100,00	1 410 701	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2004 au 30/06/2004

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				du 01/01/2004 au 30/06/2004 (06 mois)		Exercice précédent 31/12/2003 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	82 000		82 000	100,00	60 000	100,00	104 000	173,33		
Chiffres d'Affaires Nets	82 000		82 000	100,00	60 000	100,00	104 000	173,33		
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges										
Autres produits					0	0,00				
Total des produits d'exploitation			82 000	100,00	60 000	100,00	104 000	173,33		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			14 300	17,44	62 288	103,81	-33 688	-54,07		
Impôts, taxes et versements assimilés			457	0,56	765	1,28	149	19,48		
Salaires et traitements										
Charges sociales										
Dotations aux amortissements sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges										
Total des charges d'exploitation			14 757	18,00	63 053	105,09	-33 539	-53,18		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			67 243	82,00	-3 053	-5,08	137 539	N/S		
Bénéfice attribué ou perte transférée										
Perte supportée ou bénéfice transféré										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances					1 509	2,51	-1 509	-99,99		
Autres intérêts et produits assimilés			5 596	6,82	7 206	12,01	3 986	55,32		
Reprises sur provisions et transferts de charges			2 731	3,33	110 890	184,82	-105 428	-95,06		
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			42 315	51,60	45 121	75,20	39 509	87,56		
Total des produits financiers			50 642	61,76	164 727	274,55	-63 443	-38,50		
Dotations financières aux amortissements et provisions					2 731	4,55	-2 731	-99,99		
Intérêts et charges assimilées			2 316	2,82	871	1,45	3 761	431,80		
Différences négatives de change			13 756	16,78	3 660	6,10	23 852	651,69		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			25 425	31,01	44 891	74,82	5 959	13,27		
Total des charges financières			41 498	50,61	52 153	88,92	30 843	59,14		
RÉSULTAT FINANCIER			9 143	11,15	112 573	187,62	-94 287	-83,75		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			76 386	93,15	109 520	182,53	43 252	39,49		

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2004 au 30/06/2004

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/01/2004 au 30/06/2004 (06 mois)		Exercice précédent 31/12/2003 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	6 972	8,50	1 143	1,91	12 801	N/S
Total des Produits	132 642	161,76	224 727	374,55	40 557	18,05
Total des Charges	63 228	77,11	116 350	193,92	10 106	8,69
RÉSULTAT NET	69 414	84,65	108 377	180,63	30 451	28,10
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						