



22 DEC. 1993

14449



Vincent BAILLOT

EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA RÉGION PARISIENNE.
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE
RÉGIONALE DE VERSAILLES.

SARL A.C.G.M. DIFFUSION

126, Rue Ernest Savart
93100 MONTREUIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIÉTÉ EN SOCIÉTÉ ANONYME

RAPPORT SPECIAL SUR LA SITUATION DE LA SOCIETE
(Article 69),
RAPPORT SPECIAL SUR LA VERIFICATION
DES BIENS COMPOSANT L'ACTIF SOCIAL
ET SUR LES AVANTAGES PARTICULIERS
(Article 72-1)

Mesdames, Messieurs,

Dans sa deuxième résolution, votre assemblée générale mixte du 13 décembre 1993 m'a désigné à l'unanimité en tant que commissaire à la transformation de votre société en société anonyme.

Dans le cadre des prescriptions de l'article 69 de la loi du 24 Juillet 1966 sur les sociétés commerciales, vous m'avez demandé de présenter à votre assemblée un rapport sur la situation de votre société. En outre, l'article 72-1 de la loi du 24 Juillet 1966 précise que je suis chargé d'apprécier la valeur des biens composant l'actif social et les avantages particuliers.

A cet effet, votre gérance m'a remis les comptes annuels au 31 mars 1993 ainsi qu'une situation au 30 septembre 1993.

1. SITUATION FINANCIERE

Conformément aux normes de la Compagnie des Commissaires aux Comptes, j'ai procédé à un examen limité de ces documents et à des contrôles particuliers. J'ai pu ainsi constater que les capitaux propres tels qu'ils ressortent des comptes annuels arrêtés au 31 mars 1993 s'élevaient à 314.222,00 Francs. Dans les comptes au 30 septembre 1993 que j'ai pu examiner, les éléments de la situation font apparaître, en outre, un résultat bénéficiaire.

Schématiquement, la situation nette actuelle de la société, après l'assemblée générale mixte du 13 décembre 1993, s'analyse comme suit :

- capital social..... 250.000 Francs
- réserve légale..... 5.000 Francs
- autres réserves 58.326 Francs
- report à nouveau 896 Francs

Soit un total avant résultat de
l'exercice 1993/1994 en cours 314.222 Francs

2. SITUATION JURIDIQUE

L'examen de la situation juridique de votre société n'appelle pas de commentaire particulier.

La société a établi et fait approuver par les associés les bilans des deux derniers exercices.

Votre société dispose, comme indiqué ci-dessus, d'un capital égal au capital social minimal de 250.000 Francs et du nombre minimal d'actionnaires, fixé par la loi pour les sociétés anonymes.

3. BIENS COMPOSANT L'ACTIF SOCIAL ET AVANTAGES PARTICULIERS

a. Biens composant l'actif social

Vous trouverez la description de l'actif social en annexe 1 tel qu'il figurait dans les comptes annuels au 31 mars 1993, ainsi qu'un état détaillé sur immobilisations corporelles (annexe 2) au 30 septembre 1993.

b. Avantages particuliers

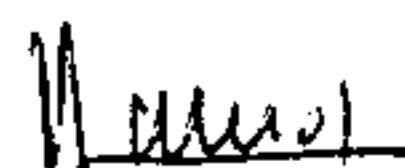
Je n'ai eu connaissance d'aucun fait conduisant à l'octroi d'avantages particuliers.

4. CONCLUSION

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.

Fait à Paris, le 20 septembre 1993



Vincent BAILLOT

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Versailles*

SARL ACGM DIFFUSION

BILAN ACTIF

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 31/03/93	Net au 31/03/92
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
* ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche & develop.				
Concessions, brevets				
Fonds commercial	150 000		150 000	150 000
Autres immob.incorp/av. acpt.				
<u>Immobil. corporelles</u>				
Terrains				
Constructions				
Inst.techn.mat.et out.indust.	15 442	13 205	2 236	8 543
Autres immobilisations corp.	24 495	11 477	13 018	16 688
Immob. en cours / av. acptes				
<u>Immobil. financières</u>				
Participations & créances rat				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financ	45 000		45 000	
<u>Total</u>	<u>234 937</u>	<u>24 683</u>	<u>210 254</u>	<u>175 232</u>
* ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks</u>				
Matières premières, approvis.				
En cours de product. de biens				
En cours de product. de serv.				
Produits interméd. et finis				
Marchandises	370 377		370 377	362 327
<u>Créances</u>				
Clients et comptes rattachés	1 378 802	188 456	1 190 346	1 137 185
Fournisseurs débiteurs				15 602
Personnel				
Etat impôts sur bénéfices	21 464		21 464	11 357
Etat taxes sur chif.affair.	60 434		60 434	81 692
Autres créances				774
<u>Divers</u>				
Avances & acptes versés s/com				
Valeurs mobilières de placem.	97 570		97 570	
Disponibilités	313 664		313 664	187 251
<u>Total</u>	<u>2 242 313</u>	<u>188 456</u>	<u>2 053 857</u>	<u>1 796 192</u>
* COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	35 647		35 647	12 731
Charges à répart./plus.exerc.				
Primes de rembt des oblig.				
Ecarts de conversion actif				
<u>Total</u>	<u>35 647</u>		<u>35 647</u>	<u>12 731</u>
TOTAL ACTIF			<u>2 299 759</u>	<u>1 984 156</u>

BILAN PASSIF

	Net au 31/03/93	Net au 31/03/92
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individ.	50 000	50 000
Primes d'émission, fusion, app.		
Ecart de réévaluation	5 000	5 000
Réserve légale		
Réserves statu. ou contract.		
Réserves réglementées	195 661	95 000
Autres réserves	896	896
Report à nouveau	62 664	100 661
<u>Résultat exercice</u>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<u>Total</u>	<u>314 222</u>	<u>251 557</u>
* AUTRES FONDS PROPRES		
Prod. d'émission titr. particip.		
Avances conditionnées		
<u>Total</u>		
* PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<u>Total</u>		
* DETTES		
Emprunts obligat. convert.		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes établ. créd.	142 047	176 515
. Emprunts	1 425	1 076
. Découvert, concours bancaires		
Emprunts et dettes financ. div.		
. Divers	5 111	5 111
. Associés		
Av. & acptes recus/cdes en crs	1 748 573	1 434 659
Dettes fournisseurs/cpts rat.		
Dettes fiscales et sociales	16 872	28 196
. Personnel	31 654	35 331
. Organismes sociaux		
. Etat impôts sur bénéfices	20 490	1 498
. Etat taxes sur chif. affair.		
. Etat obligations caution.	11 018	27 456
. Autres dettes fiscal. & soc.		
Dettes/immob. et cpts rattac.	8 343	22 753
Autres dettes	1 985 536	1 732 598
<u>Total</u>		
* COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	<u>2 299 759</u>	<u>1 984 156</u>

Dossier : 00072 SARL ACGM DIFFUSION
LISTE SIMPLIFIEE DES IMMOBILISATIONS

Page : 001

(Les immobilisations cédées sont repérées par un '*' en fin de libellé)

N°	Désignation immobilisation	D.Acqui.	V.A Hors TVA	Taux	Amort.antér.	Dot.exercice	Cumul Amts	V.N.C.
1	TRANSPALETTE MANUEL	19/06/90	2 900,00	50,00	2 900,00		2 900,00	
2	TRANSPALETTE MANUEL	22/01/91	2 900,00	50,00	2 900,00		2 900,00	
3	BATTERIE TRANSPALETTE	18/09/91	9 642,24	50,00	7 405,78	2 236,46	9 642,24	
4	CHARIOT 1121P + PLATE FORME	05/04/93	1 635,00	50,00		399,67	399,67	1 235,33
TOTAL DU COMPTE 215000			17 077,24		13 205,78	2 636,13	15 841,91	1 235,33
1	ENSEIGNE	26/06/90	2 720,00	20,00	1 503,56	272,00	1 775,56	944,44
2	TRAVAUX DE MENUISERIE	21/04/93	26 670,00	10,00		1 185,33	1 185,33	25 484,67
3	TRAVAUX D'ELECTRICITE	30/04/93	37 800,00	10,00		1 585,50	1 585,50	36 214,50
4	DEPLACT INSTL TELEPH. 1600S	20/04/93	5 995,00	25,00		670,27	670,27	5 324,73
TOTAL DU COMPTE 218100			73 185,00		1 503,56	3 713,10	5 216,66	67 968,34
1	PIONEER AMPLI TUNER	06/08/91	5 042,62	25,00	2 083,59	630,33	2 713,92	2 328,70
2	ALARME SERPISTAR	06/08/91	3 022,77	25,00	1 248,99	377,85	1 626,84	1 395,93
TOTAL DU COMPTE 218200			8 065,39		3 332,58	1 008,18	4 340,76	3 724,63
1	TELECOPIE	10/08/90	12 177,11	20,00	6 433,57	1 217,71	7 651,28	4 525,83
2	IMP.MAT.MINITEL CPS 9 AIG.	16/09/92	1 533,00	25,00	207,59	191,63	399,22	1 133,78
3	2 MACH.A CALCULER CANON BP35	08/06/93	1 780,00	25,00		139,68	139,68	1 640,32
TOTAL DU COMPTE 218300			15 490,11		6 641,16	1 549,02	8 190,18	7 299,93
TOTALS GENERAUX			113 817,74		24 683,08	8 906,43	33 589,51	80 228,23