Duplicata

GREFFE
DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE CHARTRES

BP 229
28004 CHARTRES CEDEX
TEL 02.37.84.00.25
MINITEL 08.36.29.11.11 – FAX 02.37.84.02.75

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

FIDAL
7, ALLEE PROMETHEE – LES PROPYLEES II
BP 222
28004 CHARTRES CEDEX

V/REF : FC/ML
N/REF : 65 B 12 / A-1520

LE GREFFIER DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CHARTRES CERTIFIE
QU'IL LUI A ETE DEPOSE A LA DATE DU 16/07/2002. SOUS LE NUMERO A-1520.

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION DU 02/07/02

... CONCERNANT LA SOCIETE
A. TRIBOUILLET & CIE-CHARTRES BIERES
SOCIETE ANONYME
ROUTE D'ORLEANS
CENTRE DE GROS – GELLAINVILLE
28630 CHARTRES

R.C.S CHARTRES 806 520 128 (65 B 12)

LE GREFFIER

Sorex

Société d'Organisation de Révision d'Expertises Comptables

EURUS FRANCE

Bruno BIOTEAU
Alain CHAUVIRÉ
Stéphane GRENOUILLEAU
Yves MALGOGNE
Xavier REBEL
Experts-Comptables diplômés
Commissaires aux Comptes
Associés

Luc BÉZIE
Maîtrise Droit des Affaires
D.E.A. Droit Social
Associé

Guy BROUQUIER
Dominique GLÉMET
Experts-Comptables diplômés
Commissaires aux Comptes

GREFFE TRIBUNAL

S.A. TRIBOUILLET

Société Anonyme
au capital de 914.694 Euros
Siège social : Z.I. Gellainville
4, rue Joseph Cugnot
28630 GELLAINVILLE

R.C.S. CHARTRES B 806 520 128

RAPPORT DU COMMISSAIRE À LA TRANSFORMATION SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIÉTÉ ANONYME EN SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE

ANGERS : 3, rue Fernand-Forest – BP 814 – 49008 ANGERS cedex 01 – Tél. 02 41 68 66 11 – Fax 02 41 68 06 85 - E-mail : SOREX.ANGERS@wanadoo.fr
CHOLET : rue de Québec – Parc du Carteron – BP 1964 – 49319 CHOLET cedex – Tél. 02 41 65 84 55 – Fax 02 41 65 84 14 - E-mail : SOREX.CHOLET@wanadoo.fr

Société anonyme au capital de 400 000 € – RCS ANGERS B 063 200 877
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région d'Angers et sur la liste des commissaires aux comptes près la Cour d'Appel d'Angers
SIRET 063 200 877 00072 – APE 741 C – TVA FR41063200877 – CCP NANTES : 1887-37 H
CABINET INDÉPENDANT MEMBRE DU RÉSEAU EURUS FRANCE CORRESPONDANT DE BKR INTERNATIONAL

S.A. TRIBOUILLET
Société Anonyme au capital de 914.694 Euros
Siège social : Z.I. Gellainville
4, rue Joseph Cugnot
28630 GELLAINVILLE
RCS CHARTRES B 806 520 128

RAPPORT DU COMMISSAIRE À LA TRANSFORMATION SUR LA TRANSFORMATION DE LA SOCIÉTÉ ANONYME EN SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE

(Assemblée Générale Extraordinaire du 26 juillet 2002)

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission de Commissaire à la Transformation qui nous a été confiée, en application des articles L 223-43 et L 224-3 du Code de Commerce, à l'unanimité des Associés, nous vous présentons notre rapport relatif à la transformation de votre société en société par actions simplifiée.

Il nous appartient d'attester que le montant des capitaux propres de votre Société est au moins égal au montant de son capital social.

Le rapport du Conseil d'Administration vous expose les motifs de cette transformation qui n'appellent pas d'observation de notre part.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la profession. Ces travaux ont porté sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2001 qui ont fait l'objet d'une certification sans réserve de notre part, afin d'apprécier la valeur des biens composant l'actif social. Les comptes arrêtés au 31 décembre 2001 sont annexés au présent rapport.

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.

Fait à Angers, le 2 juillet 2002

SA SOREX
Commissaire aux Comptes

Bruno **BIOTEAU**
Commissaire à la Transformation

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2001			31/12/2000
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	24 393	24 070	323	
Fonds commercial (1)	852 873		852 873	852 873
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	53 619		53 619	53 619
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	136 043	131 050	4 993	5 062
Autres immobilisations corporelles	249 027	206 693	42 334	26 188
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	61 219		61 219	61 219
Créances rattachées à des participations	17 930		17 930	9 257
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	61 462	3 754	57 708	32 035
Autres immobilisations financières	9 504		9 504	9 476
	1 466 070	**365 567**	**1 100 503**	**1 049 730**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 540 490	27 315	1 513 175	1 581 729
Avances et acomptes versés sur commandes	404 986		404 986	113 019
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	550 160	36 578	513 582	545 560
Autres créances	353 855		353 855	323 150
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	153 109		153 109	650 282
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	485 873		485 873	339 138
Charges constatées d'avance (3)	9 530		9 530	9 049
	3 498 003	**63 893**	**3 434 109**	**3 561 927**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	30 297		30 297	31 686
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	**4 994 370**	**429 461**	**4 564 909**	**4 643 342**
Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*40 277*	*30 003*
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE REVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN PASSIF

Euros

			31/12/2001 Net	31/12/2000 Net
CAPITAUX PROPRES				
Capital	(dont versé :	914 694)	914 694	914 694
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale			91 469	91 469
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées			95	95
- Autres réserves			379 680	378 475
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			403 201	450 930
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
			1 789 140	**1 835 664**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres fonds propres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques			65 738	42 870
Provisions pour charges			36 901	36 901
			102 639	**79 771**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			18 070	106 078
Emprunts et dettes financières (3)			1 141 548	960 754
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			130 850	70 232
Fournisseurs et comptes rattachés			900 324	1 077 762
Dettes fiscales et sociales			358 348	397 235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			123 990	115 846
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance (1)				
			2 673 131	**2 727 907**
Ecarts de conversion Passif				
TOTAL GENERAL			**4 564 909**	**4 643 342**
(1) Dont à plus d'un an (a)			*- 0*	*- 0*
(1) Dont à moins d'un an (a)			*2 542 280*	*2 657 676*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			*18 070*	*60 162*
(3) Dont emprunts participatifs				

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Euros

	31/12/2001		31/12/2000		31/12/1999	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Chiffre d'affaires	**6 415 303**		**6 611 806**		**6 558 210**	
Ventes de marchandises	6 398 638	100,0	6 595 408	100,0	6 550 824	100,0
- Coût d'achat des marchandises vendues	3 593 814	56,2	3 528 058	53,5	3 469 381	53,0
Marge commerciale (a)	**2 804 824**	**43,8**	**3 067 350**	**46,5**	**3 081 443**	**47,0**
Production vendue	16 665	0,3	16 397	0,2	7 385	0,1
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**16 665**	**0,3**	**16 397**	**0,2**	**7 385**	**0,1**
Production + Ventes de marchandises	**6 415 303**	**100,0**	**6 611 806**	**100,0**	**6 558 210**	**100,0**
- Achats de matières premières et approv.	17 122	0,3	30 979	0,5	29 958	0,5
- Variation de stocks	46		229		- 457	
- Sous-traitance directe	4 868	0,1	9 120	0,1	7 615	0,1
Marge brute de production (b)	**- 5 371**	**- 0,1**	**- 23 931**	**- 0,4**	**- 29 731**	**- 0,5**
Marge brute globale (a + b)	**2 799 453**	**43,6**	**3 043 420**	**46,0**	**3 051 712**	**46,5**
- Autres achats et charges externes	699 123	10,9	799 897	12,1	663 385	10,1
Valeur ajoutée	**2 100 330**	**32,7**	**2 243 522**	**33,9**	**2 388 327**	**36,4**
+ Subventions d'exploitation			6 758	0,1	13 514	0,2
- Impôts et taxes	79 035	1,2	92 080	1,4	97 517	1,5
- Rémunérations	1 037 738	16,2	1 031 374	15,6	1 074 135	16,4
- Charges sociales	429 869	6,7	431 320	6,5	452 134	6,9
Excédent brut d'exploitation	**553 689**	**8,6**	**695 505**	**10,5**	**778 055**	**11,9**
+ Reprises sur amort. et provis., transfert de charges	108 467	1,7	151 887	2,3	147 441	2,2
+ Autres produits de gestion courante	26 979	0,4	2 004	0,0	709	0,0
- Dotations aux amortissements et provisions	109 517	1,7	126 224	1,9	206 108	3,1
- Autres charges de gestion courante	8 564	0,1	10 206	0,2	1 211	0,0
Résultat d'exploitation	**571 055**	**8,9**	**712 964**	**10,8**	**718 886**	**11,0**
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	37 325	0,6	16 430	0,2	9 770	0,1
- Charges financières	40 663	0,6	25 807	0,4	24 346	0,4
Résultat courant	**567 717**	**8,8**	**703 588**	**10,6**	**704 310**	**10,7**
Produits exceptionnels	55 774	0,9	19 413	0,3	15 586	0,2
- Charges exceptionnelles	129		1 605	0,0	4 917	0,1
Résultat exceptionnel	**55 645**	**0,9**	**17 809**	**0,3**	**10 669**	**0,2**
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices	220 162	3,4	270 467	4,1	262 501	4,0
Résultat net	**403 201**	**6,3**	**450 930**	**6,8**	**452 479**	**6,9**
Plus ou moins-values sur cessions d'actif	*6 283*		*1 774*		*1 111*	

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2001 dont le total est de 4 564 908,91 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 403 201 € .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2001 au 31/12/2001.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

- 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.

Faits caractéristiques

Néant

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables (suite)

... / ...

Il a été opté pour le régime de déduction de l'indemnité de congés payés prévu à l'article 39 1.1er bis, 2ème alinéa du C.G.I. Il n'y a pas de changement dans le mode de comptabilisation des congés payés.

Les congés payés et charges afférentes aux congés payés dûs au 31.05.01 et non pris au 31.12.01 sont déduits fiscalement (mémento Lefèbvre 2001 n°984).

Les escomptes obtenus des fournisseurs sont comptabilisés en produits.

L'impôt sur les Sociétés de l'EURL LA CAVE SAINT LUBIN a été comptabilisé au poste « créances rattachées à des participations » à la rubrique »créances rattachées à des participations », soit 17 930 euros. Il est suivi en cela, les règles comptables prévues en matière d'intégration fiscale.

Le régime d'intégration fiscale avec LA CAVE SAINT LUBIN a fait l'objet d'un renouvellement d'option le 16 Décembre 1996. Cette option s'achève avec l'exercice clos le 31 Décembre 2001 et est reconduite tacitement.

Suite à un orage particulièrement violent en 1999, il s'avère nécessaire de laisser en provision les travaux de réfection non pris en charge par l'assurance à ce jour pour 36 901 €, les entreprises n'ayant pu effectuer les travaux.

Par ailleurs un litige nous oppose à un tiers. Compte tenu de la tournure prise par cette affaire, nous risquons probablement d'être amenés à régler la somme de 30 899 €, à laquelle il y a lieu d'ajouter 2 287 € à titre de frais et procédures soit un total de 33 186 € de provisionnés.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement	**Total I**			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	**Total II**	**876 251,04**		**1 014,63**
Immobilisations corporelles				
Terrains		53 619,06		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		133 927,39		2 116,00
Installations générales, agencements et aménagements divers		39 799,99		3 468,22
Matériel de transport		140 816,50		12 375,68
Matériel de bureau et informatique, mobilier		43 798,43		19 778,99
Emballages récupérables et divers		30 794,70		4 660,05
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	**442 756,07**		**42 398,94**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		70 476,07		8 672,52
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		42 273,60		234 264,85
	Total IV	**112 749,67**		**242 937,37**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**1 431 756,78**		**286 350,94**

Cadre B		Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			**877 265,66**	
Immobilisations corporelles					
Terrains				53 619,06	
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				136 043,39	
Installations générales, agencements et aménagements divers				43 268,20	
Matériel de transport			46 465,57	106 726,61	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				63 577,42	
Emballages récupérables et divers				35 454,75	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		**46 465,57**	**438 689,43**	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				79 148,59	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			205 572,10	70 966,37	
	Total IV		**205 572,10**	**150 114,96**	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			**252 037,67**	**1 466 070,05**	

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A — SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement recherche dévelop.	**Total I**				
Autres immobilisations incorporelles	**Total II**	23 378,06	691,85		24 069,91
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		128 865,14	2 185,31		131 050,45
Installations générales, agencements et aménagements divers		34 399,63	4 226,06		38 625,68
Matériel de transport		132 080,83	7 623,75	46 465,57	93 239,02
Matériel de bureau et informatique, mobilier		31 746,01	11 964,86		43 710,87
Emballages récupérables et divers		30 794,70	322,40		31 117,10
	Total III	357 886,31	26 322,38	46 465,57	337 743,12
TOTAL GENERAL (I + II + III)		381 264,37	27 014,23	46 465,57	361 813,03

Cadre B — VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | **Cadre C — PROV. AMORT DEROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établis., recherche dévelop.	(I)					
Aut. immobilisations incorporelles	(II)	691,85				
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. génér., agenc. aménag. construc.						
Instal. techn., matériel outil. industriels		1 220,46	964,85			
Instal. génér., agenc. et aménag. divers		94,22	4 131,84			
Matériel de transport		7 623,75				
Matériel bureau et informatique, mobilier		774,50	11 190,36			
Emballages récupérables et divers		322,40				
	Total III	10 035,33	16 287,05			
TOTAL GENERAL (I + II + III)		10 727,18	16 287,05			

Cadre D — MOUVEMENTS DES CHARGES À REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	31 685,54	24 766,86	26 155,49	30 296,91
Primes de remboursement des obligations				

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	33 185,77			33 185,77
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations	36 900,97			36 900,97
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	9 684,62	22 867,35		32 551,98
Total II	**79 771,36**	**22 867,35**		**102 638,72**
Provisions pour dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières	762,25	2 992,16		3 754,41
Sur stocks et en-cours	28 705,39	27 314,75	28 705,39	27 314,75
Sur comptes clients	40 938,31	6 165,04	10 524,93	36 578,41
Autres provisions pour dépréciations				
Total III	**70 405,95**	**36 471,95**	**39 230,32**	**67 647,57**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**150 177,31**	**59 339,30**	**39 230,32**	**170 286,29**

Dont dotations et reprises :	*- d'exploitation*	*56 347,14*	*39 230,32*
	- financières	*2 992,16*	
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)	

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	17 929,99		17 929,99
Prêts (1) (2)	61 462,26	40 277,46	21 184,80
Autres immobilisations financières	9 504,11		9 504,11
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	44 883,23	44 883,23	
Autres créances clients	505 277,22	505 277,22	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	990,92	990,92	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	36 392,95	36 392,95	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 307,17	13 307,17	
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	11 652,98	11 652,98	
Débiteurs divers	291 510,84	291 510,84	
Charges constatées d'avance	9 529,85	9 529,85	
Total	**1 002 441,52**	**953 822,62**	**48 618,90**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	*234 236,85*
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	*205 575,14*
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine	18 069,59	18 069,59		
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	900 324,21	900 324,21		
Personnel et comptes rattachés	106 883,68	106 883,68		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	163 395,53	163 395,53		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	62 398,14	62 398,14		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	25 670,84	25 670,84		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 141 547,95	1 141 547,95		
Autres dettes	123 990,42	123 990,42		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	**2 542 280,36**	**2 542 280,36**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	*45 734,73*
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	*541,43*

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

VARIATION DETAILLEE DES STOCKS ET DES EN-COURS

Euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 540 489,87	1 610 434,73		69 944,86
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	**1 540 489,87**	**1 610 434,73**		**69 944,86**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée (ou déstockage de production)			**II + III**	

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 10 et 24-15)

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit, non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations	45 734,71	15 244,90	
Créances rattachées à des participations	17 929,99		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total Immobilisations	**63 664,70**	**15 244,90**	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	10 395,35		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances	**10 395,35**		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes			

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

FONDS COMMERCIAL

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 19)

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en appo	Global	
VALEUR AU BILAN AU 01/01/92	463 365,74			463 365,74	
FONDS ACQUIS EN 1992	19 818,37			19 818,37	
FONDS ACQUIS AU 01/09/96	369 688,87			369 688,87	
Total	**852 872,98**			**852 872,98**	

AVANCES AUX DIRIGEANTS

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-17)

Montant des avances	Conditions consenties		Montant des remboursements de l'exercice
	Durée (mois)	Taux	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2001	31/12/2000
Autres créances			
409800	RRR A RECEVOIR	49 162,32	10 674,29
468700	PRODUITS A RECEVOIR	2 131,24	
	Total	**51 293,56**	**10 674,29**
	TOTAL GENERAL	**51 293,56**	**10 674,29**

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CHARGES A PAYER

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2001	31/12/2000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		180,60
Emprunts et dettes financières divers	11 619,36	13 144,31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 897,21	14 869,35
Dettes fiscales et sociales	180 809,66	219 357,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	29 630,08	35 016,75
Total	**249 956,31**	**282 568,51**

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2001	31/12/2000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
168840	INT.COURUS S/EMP.ETB.CREDIT		180,60
	Total		**180,60**
Emprunts et dettes financières divers			
455800	INT.COURUS SUR CPTES CTS	11 619,36	13 144,31
	Total	**11 619,36**	**13 144,31**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	27 897,21	14 869,35
	Total	**27 897,21**	**14 869,35**
Dettes fiscales et sociales			
428200	PERSONNEL SALAIRES A PAYER	106 883,68	103 184,35
438600	PROV.CHARG.S/CP ET AUTRES	48 255,14	47 565,61
448601	F.P.C. A PAYER	6 197,97	6 150,86
448605	0.45% LOGEMENT A PAYER	4 649,85	4 614,02
448610	TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	5 127,01	5 053,38
448615	ORGANIC A PAYER	7 956,01	8 443,69
448628	T.V.T.S. A PAYER	1 740,00	1 737,92
448630	AUTRES IMPOTS A PAYER		42 607,67
	Total	**180 809,66**	**219 357,50**
Autres dettes			
468605	ASSURANCES A PAYER	1 353,75	1 372,04
468615	HONORAIRES A PAYER	26 892,92	31 934,75
468630	FRAIS POSTAUX A PAYER		347,71
468635	SERVICES BANCAIRES A PAYER	214,89	144,79
468640	DIVERS CHARGES A PAYER	853,71	868,96
468650	LOYER BROU A PAYER	314,81	348,50
	Total	**29 630,08**	**35 016,75**
	TOTAL GENERAL	**249 956,31**	**282 568,51**

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/2001	31/12/2000
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2001	31/12/2000
Charges d'exploitation	9 529,85	9 049,47
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**9 529,85**	**9 049,47**

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2001	31/12/2000
486020	LOC.MOBILIERES D'AVANCE	3 127,41	2 369,62
486030	ASSURANCES D'AVANCE	4 216,13	5 839,41
486040	MAINTENANCE D'AVANCE	616,20	840,45
486700	CHARGES DIVERSES D'AVANCE	1 570,11	
	TOTAL GENERAL	**9 529,85**	**9 049,48**

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Nature des charges à répartir sur plusieurs exercices	Montant net	Durée d'amortissement restant à courir
Charges différées	30 296,91	
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
Total	**30 296,91**	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-12)

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant exercice	En fin d'exercice
ACTIONS	91,47	10 000			10 000

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-21)

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	6 381 432,27	17 205,40	6 398 637,67
Produits des activités annexes	16 664,87		16 664,87
Total	**6 398 097,14**	**17 205,40**	**6 415 302,54**

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-20)

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	567 717,06	200 502,17	367 214,89
+ Résultat exceptionnel	55 645,23	19 659,37	35 985,86
- Participations des salariés			
Résultat comptable	623 362,29	220 161,54	403 200,75

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

CREDIT BAIL

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 53)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	17 845,68	5 452,85	17 845,68		4 020,86	18 330,13
Immobilisations en cours						
Total	**17 845,68**	**5 452,85**	**17 845,68**		**4 020,86**	**18 330,13**

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						4 020,86
Immobilisations en cours						
Total						**4 020,86**

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 24-9 et24-16)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	29 804,53
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Total (1)	**29 804,53**

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
NON REPERTORIES	N.R.
Total (2)	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
Total	

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-8)

Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		
Emprunts et dettes divers		
ances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total		

INCIDENCE DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-23)

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**403 200,76**
+ Impôt sur les bénéfices	220 161,53
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**623 362,29**
Variation des provisions réglementées (dotation-reprise) :	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse de prix	
Provision pour fluctuation des cours	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées :	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**623 362,29**

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-24)

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant
Provisions réglementées :	
- Amortissements dérogatoires	
- Provisions pour hausse des prix	
- Provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
Total	

Allègements de la dette future d'impôt	Montant
Provisions non deductibles l'année de leur comptabilisation :	
- Provisions pour congés payés	66 754,22
- Participation des salariés	
Autres :	
Total	**66 754,22**

Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-18)

Rémunérations allouées aux membres	Montant
- des organes de direction ou de gérance	
- des organes d'administration	non divulgable
- des organes de surveillance	
Total	

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

EFFECTIF MOYEN

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-22)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	30	
Ouvriers		
Total	36	0

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-14)

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-11)

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)				
EURL CAVE SAINT LUBIN 28 RUE DU SOLEIL D'OR 28000 CHARTRES	45 734,71	74 165,99	100,00	15 874,82
2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)				
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 - Filiales non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				
2 - Participations non reprises en A :				
a) françaises	NR.	N.R.	N.R.	N..R.
b) étrangères				

SOREX
SOCIÉTÉ D'ORGANISATION DE RÉVISION
ET D'EXPERTISES COMPTABLES
COMMISSAIRE AUX COMPTES