

CHRISTIAN CANS

85 B 812

COMMISSAIRE AUX COMPTES

A 1813

35 bis route de Bessières
31240 L'UNION
Tél : 05.61.09.91.98
Fax : 05. 61.09.92.07

114 rue de La Chartreuse
46000 CAHORS
Tél : 05.65.30.12.63
Fax : 05.65.20.26.31

DEPOSE au GREFFE le

26 FEV. 1998

**RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION
DE LA SOCIETE COMMISSARIAT AUX COMPTES ***

LABERENNE LAFFONT *

8 rue Jacques BABINET

31100 TOULOUSE

EN SOCIETE ANONYME

Christian CANS
Commissaire aux Comptes
35 bis route de BESSIERES
31240 L'UNION
Tél : 05.61.09.91.98
Fax : 05.61.09.92.07

**RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION
ET DU COMMISSAIRE AUX COMPTES DESIGNE POUR LA
TRANSFORMATION
DE LA SOCIETE EN SOCIETE ANONYME**

En exécution des missions qui m'ont été confiées en application des articles 72-1 et 69 de la loi du 24 Juillet 1966 , je vous présente mon rapport sur la transformation de votre société COMMISSARIAT AUX COMPTES LABERENNE LAFFONT , 8 rue Jacques BABINET 31100 TOULOUSE , en société anonyme .

Mes contrôles , afin d'analyser la situation de la société et d'apprécier la valeur des biens composant l'actif social , ont porté sur les comptes annuels arrêtés au 30 Septembre 1997 qui sont joints au présent rapport . J'ai effectué mes diligences dans le cadre d'un examen limité , complété de contrôles particuliers , conformément aux normes de la profession .

- Je n'ai pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social .

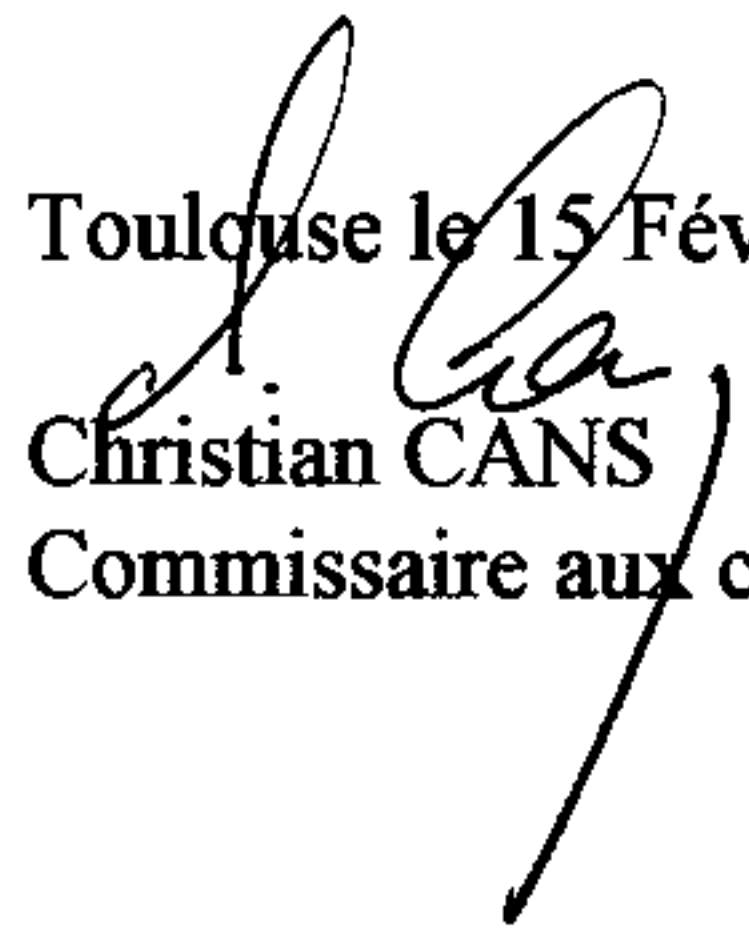
Le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social .

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

- La situation de la société se caractérise par les éléments suivants :
- . l'activité de la société se maintient dans un secteur toujours en évolution
 - . la situation financière apparaît équilibrée
 - . le résultat de l'exercice est largement positif

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 de l'exploitation .

Toulouse le 15 Février 1998


Christian CANS
Commissaire aux comptes à la transformation

Désignation de l'entreprise :

STE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

1 | 2

Adresse de l'entreprise

31100 TOULOUSE

Durée de l'exercice précédent*

1 | 2

Numéro SIRET*

3 | 3 | 3 | 3 | 2 | 1 | 6 | 2 | 8 | 0 | 0 | 0 | 2 | 1

Code APE

7 | 4 | 1 | C

Exercice précédent (N-1) clos le :

		Exercice N, clos le :		3 0 0 9 9 7		3 0 0 9 9 6	
(Ne pas reporter le montant des centimes)*		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (0)	AA					
	Frais d'établissement*	AB	AC				
	Frais de recherche et développement*	AD	AE				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	8 373	3 377	3 731	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	112 551	112 551		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	73 622	37 309	28 694	
	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG	6 135	6 135	29 346	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI				
	TOTAL (I)	BJ	BK	241 368	81 995	159 373	174 323
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	Créances	BX	BY	2 697 716	65 500	2 632 216	2 298 966
	Autres créances (3)	BZ	CA	709 219	652 800	56 419	6 161
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	Divert	CD	CE	185 738		185 738	130 512
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	634 252		634 252	1 034 108
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	41 990		41 990	18 081
	TOTAL (II)	CJ	CK	4 268 914	718 300	3 550 614	3 487 828
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL					
	Primes de remboursement des obligations (IV)	CM					
COMPTES DE REGULARISATION	Ecart de conversion actif* (V)	CN					
	TOTAL GENERAL (0 à V)	CO	1A	4 510 282	800 295	3 709 987	3 662 151
			CF	6 135	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété*		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise **STE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR L'DECLARANT

CADOR - DORAC Informatique

N° 2051

		Exercice N 1	Exercice N - 1 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 100 000)	DA 100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD 10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) (4)	DF	
	Autres réserves	DG 1 579 986	1 477 393
	Report à nouveau	DH	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 244 352	252 592
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées*	DK	
	TOTAL (I)	DL 1 934 338	1 839 986
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
Provisions pour risques et charges	TOTAL (II)	DO	
	Provisions pour risques	DP 80 000	
	Provisions pour charges	DQ 157 500	135 114
DETTES (5)	TOTAL (III)	DR 237 500	135 114
	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (6)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (7)	DV 190 025	125 078
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 158 070	104 761
	Dettes fiscales et sociales	DY 1 190 055	1 452 468
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	4 744
Compte régulier	Produits constatés d'avance (5)	EB	
TOTAL (IV)		EC 1 538 149	1 687 051
Ecart de conversion passif* (V)		ED	
TOTAL GENERAL (I à V)		EE 3 709 987	3 662 151
Total du bilan de l'exercice N en francs et centimes *		3 709 986,95	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	{ Ecart de réévaluation libre	1D	
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	
	(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 1 538 148	1 687 051
	(6) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	
	(7) Dont emprunts participatifs	EI	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : STE COMMISSARIAT AUX COMPTES

(Ne pas reporter le montant des centimes)*		Exercice N			Exercice (N-1)
		France 1	Exportation 2	Total 3	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens services*	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	3 982 240 4 016 892
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	3 982 240 4 016 892
	Production stockée*			FM	
	Production immobilisée*			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges*			FP	169 067 20 686
	Autres produits (1)			FQ	1 11
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	4 151 308 4 037 588
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	1 137 492 1 023 536
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	110 182 101 641
	Salaires et traitements*			FY	1 450 878 1 502 220
	Charges sociales			FZ	644 211 734 601
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions			GA	21 230 19 222
				GB	
				GC	
				GD	295 000 159 214
	Autres charges			GE	72 735 11 670
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	3 731 727 3 552 104
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			GG	419 580 485 484
	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	1 699 3 690
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	19 576 13 160
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
CHARGES FINANCIERES	Total des produits financiers (V)			GP	21 275 16 850
	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	33 621
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
	Total des charges financières (VI)			GU	33 621
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	21 242 16 229
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	440 822 501 713

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise **STE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

		Exercice N 1	Exercice N - 1 2
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7)(VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 336
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	344
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7)(VIII)	HH	9 680
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-9 680
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	186 790
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 172 583
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 928 231
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	244 352

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont { produits de locations immobilières
produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)(3) Dont { - Crédit-bail mobilier
- Crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle):

VNC MISE AU REBUT

CAVEC J LABERENNE 93 94 95

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

Annexe prévue par la loi du 30 Avril 1983
et le décret du 29 Novembre 1983

Exercice du 01/10/1996 au 30/09/1997

I-REGLES ET METHODES COMPTABLES

I-1. Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

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

I-2. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations :

La valeur brute des comptes de l'actif immobilisé (voir II-2) correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, sur le mode linéaire (voir II-1).

Produits et charges exceptionnels :

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants (voir 2053-N).

I-3. Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

II-COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

II-1. Amortissements : voir tableau 2055-N.
Provisions : voir tableau 2056-N.

II-2. Mouvements des postes de l'actif immobilisé : voir tableau 2054-N.

II-3. Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères : néant.

II-4. Etats des échéances des créances et dettes : voir tableau 2057 N.

II-5. Engagements financiers :

ENGAGEMENTS DONNES					
CATEGORIES D'ENGAGEMENTS	TOTAL	AU PROFIT DE			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres
Avals et cautions					
Effets non échus					
Engagements en matière de pensions	N	E	A	N	T
Crédit-bail (redevances restant à courir)					
Autres engagements donnés					

II-6. Composition du capital social

TITRES	NOMBRE		VALEUR NOMINALE
	A LA CLOTURE	CREES PENDANT L'EXERCICE	
PARTS SOCIALES	1 000		100 FRANCS

II-7. Avances et crédits alloués aux dirigeants : conformément à l'article 51 (ou 106) de la loi du 24 juillet 1966 aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants de la société.

III-AUTRES INFORMATIONS

III-1. Comptes de régularisation :

•Charges constatées d'avance 41 990

•Charges à payer figurant dans les comptes rattachés :

Fournisseurs : factures non parvenues 60 271.49
Salariés..... 206 414.00
Organismes sociaux 139 653.50
Etat..... 36 575.00

•Factures à établir..... 1 079 038.35

III-2. Frais d'établissement : néant.

III-3. Postes du bilan concernés également par un élément d'actif ou de passif limité à un autre poste :

POSTES DU BILAN	ENTREPRISES LIEES	ENTREPRISE AVEC LIEN DE PARTICIPATION	CREANCES ET DETTES MATERIAISEES PAR EFFETS DE COMMERCE
Avances et acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Emprunts et dettes financières diverses		N E A N T	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immob. et comptes rattachés			
Autres dettes			

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise

STE COMMISSARIAT AUX COMPTES

CADRE A

IMMOBILISATIONS

Valeur brute des
immobilisations au
début de l'exerciceConsécutives à une réévaluation pra-
tiquée au cours de l'exercice ou ré-
sultant d'une mise en équivalence

Augmentations

Acquisitions, créations, apports
et virements de poste à poste

Frais d'établissement, de recherche et de développement

TOTAL I

KA

1

KB

2

KC

3

Autres postes d'immobilisations incorporelles

TOTAL II

KD

119 301

KE

KF

5 000

Terrains

(KG)

(KH)

(KI)

Sur sol propre

(KJ)

(KK)

(KL)

Constructions

Sur sol d'autrui

(KM)

(KN)

(KO)

Installations générales, agencements
et aménagements des constructions *

(KP)

(KQ)

(KR)

Installations techniques, matériel et outillage industriels

(KS)

(KT)

(KU)

Autres

Installations générales, agencements,
aménagements divers *

(KV)

14 694

(KW)

(KX)

immobilisations

Matériel de transport *

(KY)

(KZ)

(LA)

corporelles

Matériel de bureau et informatique,
mobilier

(LB)

87 703

(LC)

(LD)

24 835

Emballages récupérables et divers *

(LE)

(LF)

(LG)

Immobilisations corporelles en cours

(LH)

(LI)

(LJ)

Avances et acomptes

(LK)

(LL)

(LM)

TOTAL III

LN

102 397

LO

LP

24 835

Participations évaluées par mise en équivalence

8G

8M

8T

Autres participations

8U

8V

8W

Autres titres immobilisés

1P

1R

1S

Prêts et autres immobilisations financières

1T

29 346

1U

1V

TOTAL IV

LQ

29 346

LR

LS

TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)

0G

251 044

0H

0J

29 835

CADRE B

IMMOBILISATIONS

Diminutions
par virements de poste à poste
par cessions à des tiers ou mises hors
service ou résultant d'une mise en
équivalenceValeur brute des
immobilisations à
la fin de l'exerciceRéévaluation légale * ou évaluation
par mise en équivalence
Valeur d'origine des immobilisations
en fin d'exerciceFrais d'établissement, de recherche et de
développement

TOTAL I

LT

LU

1W

Autres postes d'immobilisations incorporelles

TOTAL II

LV

LW

124 301

1X

Terrains

(LX)

(LY)

(LZ)

Sur sol propre

(MA)

(MB)

(MC)

Constructions

Sur sol d'autrui

(MD)

(ME)

(MF)

Inst. gales, agencés et am. des
constructions

(MG)

(MH)

(MI)

Installations techniques, matériel et outillage industriels

(MJ)

(MK)

(ML)

Autres

Inst. gales, agencés, amé-
nagements divers

(MM)

(MN)

14 694

(MO)

immobili-

Matériel de transport

(MP)

(MQ)

(MR)

salions

Matériel de bureau et informatique, mobilier

(MS)

16 300

(MT)

96 238

(MU)

corporelles

Emballages récupérables et
divers *

(MV)

(MW)

(MX)

Immobilisations corporelles en cours

MY

(MZ)

(NA)

(NB)

Avances et acomptes

NC

ND

NE

(NF)

TOTAL III

NG

16 300

NH

110 931

(NI)

Participations évaluées par
mise en équivalence

0U

0V

0W

Autres participations

0X

0Y

0Z

Autres titres immobilisés

2B

2C

2D

Prêts et autres immobilisations financières

2E

23 211

2F

6 135

2G

TOTAL IV

NJ

23 211

NK

6 135

2H

TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)

0K

39 511

0L

241 368

0M

Désignation de l'entreprise **STE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
		1		2		3		4	
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I	PA		PB		PC		PD	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	3 019	PF	5 354	PG		PH	8 373
Terrains		(PI)		(PJ)		(PK)		(PL)	
Constructions	Sur sol propre	(PM)		(PN)		(PO)		(PQ)	
	Sur sol d'autrui	(PR)		(PS)		(PT)		(PU)	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	(PV)		(PW)		(PX)		(PY)	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		(PZ)		(QA)		(QB)		(QC)	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	(QD)	13 857	(QE)	836	(QF)		(QG)	14 694
	Matériel de transport	(QH)		(QI)		(QJ)		(QK)	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	(QL)	59 845	(QM)	15 039	(QN)	15 956	(QO)	58 928
	Emballages récupérables et divers	(QP)		(QR)		(QS)		(QT)	
TOTAL III		QU	73 702	QV	15 876	QW	15 956	QX	73 622
TOTAL GENERAL (I + II + III)		QN	76 721	QP	21 230	QQ	15 956	QR	81 995

CADRE B

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE*

CADRE C

MOUVEMENTS AFFECTANT LA
PROVISION POUR AMOR-
TISSEMENTS DEROGATOIRES*

Immobilisations amortissables		Amortissements linéaires		Amortissements dégressifs		Amortissements exceptionnels		Dotations		Reprises
		1		2		3		4		5
Frais d'établissement et de recherche	TOTAL I	QY		2J		2K		2L		2M
Immobi. incorp. elles	TOTAL II	QZ	5 354	2N		2P		2R		2S
Terrains	(RA)			(RB)		(RC)		2T		2U
Constructions	Sur sol propre	(RD)		RE		RF		2V		2W
	Sur sol d'autrui	(RG)		RH		RI		2X		2Y
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	(RJ)		RK		RL		2Z		3A
Inst. techniques mat. et outillage	(RM)			(RN)		(RO)		3B		3C
Autres immobi. corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	(RP)	836	(RQ)		(RR)		3D		3E
	Matériel de transport	(RS)		(RT)		(RU)		3F		3G
	Mat. bureau et inform. mobilier	(RV)	15 039	(RW)		(RX)		3H		3J
	Emballages récup. et divers	(RY)		(RZ)		(SA)		3K		3L
TOTAL III		SB	15 876	SC		SD		SE		SF
Total général (I + II + III)		SG	21 230	SH		SJ		SK		SL

CADRE D

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE
AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES
SUR PLUSIEURS EXERCICES*

Montant net au début
de l'exercice

Augmentations

Dotations de l'exercice
aux amortissements

Montant net à la
fin de l'exercice

1

2

3

4

Charges à répartir sur plusieurs exercices

SM

SN

Primes de remboursement des obligations

SP

SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CADRE - DORAC informatique

N° 2055

Désignation de l'entreprise

STE COMMISSARIAT AUX COMPTES

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice *	
		1	2	3	4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	(TA)	(TB)	(TC)	
	Provisions pour investissement (1)	3U	(TD)	(TE)	(TF)	
	Provisions pour hausse des prix (2)	3V	TG	(TH)	(TI)	
	Provisions pour fluctuation des cours	3W	TJ	(TK)	(TL)	
	Amortissements dérogatoires	3X	(TM)	(TN)	(TO)	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992	IA	IB	IC	ID	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992	IE	IF	IG	IH	
	Provisions pour prêts d'installation (3)	IJ	(IK)	(IL)	(IM)	
	Autres provisions réglementées (4)	3Y	(TP)	(TQ)	(TR)	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (4)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour grosses réparations	5L	5M	5N	5P	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
Autres provisions pour risques et charges (4)*	5V	135 114	5W 237 500	5X 135 114	5Y 237 500	
TOTAL II	5Z	135 114	TV 237 500	TW 135 114	TX 237 500	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D	
		6E	6F	6G	6H	
		6J	6K	6L	6M	
		6N	6P	6R	6S	
		6T	34 000	6U 57 500	6V 26 000	6W 65 500
	Autres provisions pour dépréciation (4)*	6X	652 800	6Y	6Z	7A 652 800
	TOTAL III	7B	686 800	TY 57 500	TZ 26 000	UA 718 300
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	821 914	UB 295 000	UC 161 114	UD 955 800
	Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	295 000	UF 161 114	
			UG		UH	
UJ				UK		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) provisions réservées aux entreprises faisant participer leurs salariés aux résultats de l'entreprise (ordonnance n° 86-1134 du 21 octobre 1986)

(2) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision.

(3) provisions relevant de l'article 39 quinquies 1 du C.G.I.

(4) à détailler sur feuillet séparé selon l'objet des provisions

Nota : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

R - DCRAC Informatique

N° 2056 C

