



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 25365

Numéro SIREN : 790 115 380

Nom ou dénomination : CABINET SOREL

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2017 sous le numéro de dépôt 76802



20170768022016

DATE DEPOT : 10/08/2017

N° DE DEPOT : 76802

N° GESTION : 2012B25365

N° SIREN : 790115380

DENOMINATION : CABINET SOREL

ADRESSE : 59 rue la Boétie 75008 Paris

MILLESIME : 2016

## CABINET SOREL

Société par Actions Simplifiée au capital de 348 070 €

59, rue la Boétie - 75008 PARIS

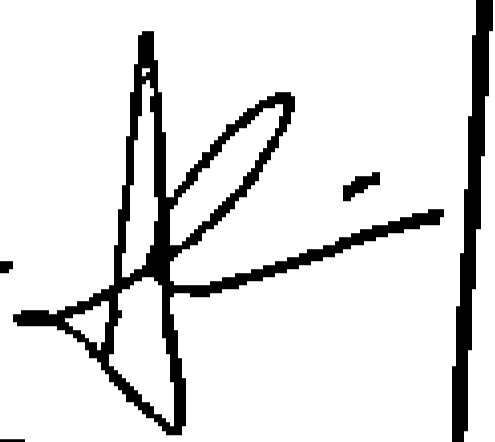
R.C.S. PARIS B 790 115 380

~ooOoo~

Greffe du tribunal  
de commerce de Paris  
Comptes annuels déposés le :

18 AOUT 2017

Sous le N° :

76802 

### PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

### SOUMIS A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2017

#### TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale statuant sur l'affectation du résultat de l'exercice approuve la proposition du Président et décide d'affecter le résultat bénéficiaire de de l'exercice clos le 31 décembre 2016 à hauteur de 12 142,31 €, augmenté du solde créditeur du compte report à nouveau de 73 099,30 €, ainsi qu'il suit :

A la réserve légale, 5% du résultat, soit	608,00 €
Au poste des réserves disponibles, la somme de	83 448,79 €
Au compte de report à nouveau, le solde soit,	1 184,82 €

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au cours des trois derniers exercices.





Cabinet SOREL SAS – 59, rue la Boétie – 75008 PARIS

Philippe LEBLANC

Christophe GANSMANDEL

Guillaume HOARAU

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2016

Pour copie certifiée conforme



## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital sauscrit non appelé (0)				
<i>Actif immobilisé</i>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	33 744	33 744		1 746
Fonds commercial	111 308		111 308	111 308
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	290 614	271 539	19 075	10 777
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 000		1 000	1 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	36 910		36 910	34 627
<b>TOTAL (I)</b>	<b>473 576</b>	<b>305 283</b>	<b>168 293</b>	<b>159 458</b>
<i>Actif circulant</i>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 340		2 340	
Clients et comptes rattachés	637 436	152 698	484 738	590 230
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	1 447		1 447	2 340
. Personnel				1 600
. Organismes sociaux	474		474	350
. Etat, impôts sur les bénéfices	27 528		27 528	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	116 642		116 642	117 537
. Autres	597 790	68 995	528 795	608 956
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	408 008		408 008	320 857
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	24 311		24 311	28 287
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 815 976</b>	<b>221 693</b>	<b>1 594 283</b>	<b>1 670 157</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>2 289 552</b>	<b>526 976</b>	<b>1 762 576</b>	<b>1 829 615</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)
<b>Capitaux Propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé : 348 070)	348 070	348 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8	8
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 140	4 292
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	81 551	81 551
Report à nouveau	73 099	
Résultat de l'exercice	12 142	76 947
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>523 011</b>	<b>510 868</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	65 000	90 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>65 000</b>	<b>90 000</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	21 184	29 449
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 200	17 322
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	689 008	698 855
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	62 062	58 364
. Organismes sociaux	156 064	165 088
. Etat, impôts sur les bénéfices		1 254
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	134 227	163 456
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 225	19 273
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 271	50 196
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	23 324	25 490
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 174 566</b>	<b>1 228 747</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>1 762 576</b>	<b>1 829 615</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 257 407	119 590	2 376 997	2 265 029
Chiffres d'affaires Nets	2 257 407	119 590	2 376 997	2 265 029
Production stockée				
Production immobilisée			2 088	3 000
Subventions d'exploitation			185 772	171 297
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			137	17
Autres produits				
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 564 995</b>	<b>2 439 343</b>
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.)			673 138	647 799
Autres achats et charges externes			31 591	27 686
Impôts, taxes et versements assimilés			1 077 468	989 929
Salaires et traitements			513 644	467 358
Charges sociales			7 922	23 172
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 139	29 070
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			141 856	159 946
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 480 758</b>	<b>2 344 961</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>84 236</b>	<b>94 383</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			4 287	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>4 287</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			1 438	1 763
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 438</b>	<b>1 763</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>2 849</b>	<b>-1 763</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>87 085</b>	<b>92 620</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	400	5 253
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>400</b>	<b>5 253</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 797	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	68 995	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>73 792</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-73 392</b>	<b>5 253</b>
Participation des salariés (IX)	1 551	20 925
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>2 569 682</b>	<b>2 444 596</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>2 557 540</b>	<b>2 367 649</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>12 142</b>	<b>76 947</b>
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 1 762 576 €,

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 2 569 682 €,

Le résultat net comptable apparaît bénéficiaire de 12 142 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016

L'exercice précédent d'une durée de 14 mois couvrait la période du 01/11/2015 au 31/12/2015,

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

**Le Président**

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

#### Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Avances aux dirigeants
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Crédit-bail mobilier

## Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### *IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### *IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT*

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées conformément au règlement CRC 2000-06 du 7 décembre 2000 sur les passifs. Ce règlement prévoit qu'un passif est comptabilisé lorsque l'entité a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Les risques sont évalués à la clôture de chaque exercice.

**CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI**

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi d'un montant de 7 555 euros, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 a fait l'objet d'un retraitement fiscal.

**INFORMATION RELATIVE A L'UTILISATION DU CICE**

En application des dispositions de l'article 244 quater C du Code Général des Impôts, nous précisons que le CICE perçu au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2015, avantage fiscal destiné à favoriser l'amélioration de la compétitivité des entreprises, a été notamment utilisé au financement de nos investissements et au renforcement de notre fonds de roulement.

**EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Aucun évènement postérieur à la clôture de l'exercice n'est à signaler.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	156 654		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	187 004		11 131
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	129 598		8 140
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>316 603</b>		<b>19 271</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	34 627		2 283
<b>TOTAL</b>	<b>35 627</b>		<b>2 283</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>508 883</b>		<b>21 554</b>

	Diminutions		Valeur brute Immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		11 602	145 052	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		8 351	189 785	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		36 908	100 830	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>45 259</b>	<b>290 614</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			36 910	
<b>TOTAL</b>			<b>37 910</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>56 861</b>	<b>473 576</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	43 599	1 746	11 602	33 744
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	183 114	2 008	4 288	180 833
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	122 712	4 168	36 174	90 706
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>305 826</b>	<b>6 176</b>	<b>40 462</b>	<b>271 539</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>349 425</b>	<b>7 922</b>	<b>52 064</b>	<b>305 283</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 746				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	2 008				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 168				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>6 176</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 922</b>				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
	90 000		25 000	65 000
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>90 000</b>		<b>25 000</b>	<b>65 000</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	262 079	35 139 68 995	144 520	152 698 68 995
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>262 079</b>	<b>104 134</b>	<b>144 520</b>	<b>221 693</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>352 079</b>	<b>104 134</b>	<b>169 520</b>	<b>286 693</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
		35 139 68 995	169 520	

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			36 910
Autres immobilisations financières	36 910		36 910
Clients douteux ou litigieux	112 253		112 253
Autres créances clients	525 183	525 183	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	474	474	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	27 528	27 528	
- T.V.A	116 642	116 642	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	599 237	599 237	
Charges constatées d'avance	24 311	24 311	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 442 538</b>	<b>1 293 375</b>	<b>149 163</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	21 184	21 184		
Fournisseurs et comptes rattachés	689 008	689 008		
Personnel et comptes rattachés	62 062	62 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 064	156 064		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	134 227	134 227		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	25 225	25 225		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	59 271	59 271		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 324	23 324		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 170 366</b>	<b>1 170 366</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Amortissements/Provisions
Clientèle Cabinet SOREL			111 308	Néant

Dans le cadre de l'apport de branche réalisé par la société CABINET SOREL SA en date du 27 mars 2013, les éléments incorporels du fonds de commerce (clientèle) ont été retenus pour 111 308 €.

## Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	133 915
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>133 915</b>

## Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	229 746
Dettes fiscales et sociales	117 486
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	16 113
<b>TOTAL</b>	<b>363 345</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	24 311	23 324
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>24 311</b>	<b>23 324</b>

Commentaires :

## Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	34 807	10 €
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	34 807	10 €

## Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 376 997
<b>TOTAL</b>	<b>2 376 997</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	2 257 407
Etranger	119 590
<b>TOTAL</b>	<b>2 376 997</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat d'exploitation	84 236	12 732
Résultat financier	2 849	427
Résultat exceptionnel	- 7 3392	-11 009
Crédit d'impôt mécénat	-	-600
<b>Total</b>	<b>13 693</b>	<b>1 551</b>

**Rémunérations des dirigeants**

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 600
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>4 600</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	

## Crédit-bail mobilier

	Véhicule		
Valeur d'origine	45 000		
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	-		
- Dotations de l'exercice	11 250		
<b>TOTAL</b>			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	-		
- Exercice	11 944		
<b>TOTAL</b>	<b>11 944</b>		
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	11 944		
- à plus d'un an et cinq au plus	29 393		
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>41 337</b>		
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>			
Mantant pris en charge dans l'exercice	11 944		

**SAS CABINET SOREL**

Société par Actions Simplifiée au Capital de 348.070 €

59 rue la Boétie

75008 PARIS

---

**RAPPORT GENERAL  
DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
sur les comptes annuels  
de l'exercice clos le 31 Décembre 2016

---

**Daniel BERTHUREL**  
13 rue Léon Cogniet  
75017 PARIS

Aux Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 30 octobre 2013, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SAS CABINET SOREL tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## II - JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS

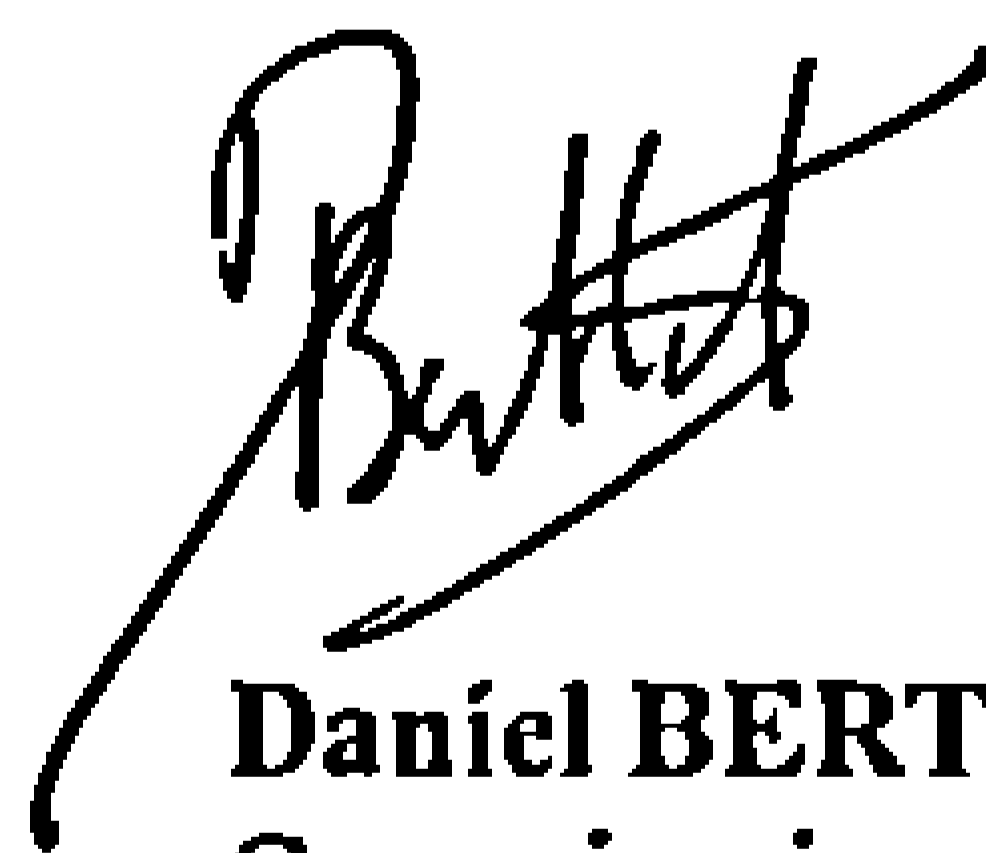
En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris,  
Le 15 juin 2017



**Daniel BERTHUREL**  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Paris

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
<b>Actif immobilisé</b>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	33 744	33 744		1 746
Fonds commercial	111 308		111 308	111 308
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	290 614	271 539	19 075	10 777
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 000		1 000	1 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	36 910		36 910	34 627
<b>TOTAL (I)</b>	<b>473 576</b>	<b>305 283</b>	<b>168 293</b>	<b>159 458</b>
<b>Actif circulant</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 340		2 340	
Clients et comptes rattachés	637 436	152 698	484 738	590 230
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs	1 447		1 447	2 340
. Personnel				1 600
. Organismes sociaux	474		474	350
. Etat, impôts sur les bénéfiques	27 528		27 528	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	116 642		116 642	117 537
. Autres	597 790	68 995	528 795	608 956
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	408 008		408 008	320 857
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	24 311		24 311	28 287
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 815 976</b>	<b>221 693</b>	<b>1 594 283</b>	<b>1 670 157</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>2 289 552</b>	<b>526 976</b>	<b>1 762 576</b>	<b>1 829 615</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)
<b>Capitaux Propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé : 348 070)	348 070	348 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8	8
Ecart de réévaluation	8 140	4 292
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	81 551	81 551
Autres réserves	73 099	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	12 142	76 947
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter.		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>523 011</b>	<b>510 868</b>
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	65 000	90 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>65 000</b>	<b>90 000</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses	21 184	29 449
. Divers		
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 200	17 322
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	689 008	698 855
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	62 062	58 364
. Organismes sociaux	156 064	165 088
. Etat, impôts sur les bénéfices		1 254
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	134 227	163 456
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 225	19 273
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 271	50 196
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	23 324	25 490
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 174 566</b>	<b>1 228 747</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>1 762 576</b>	<b>1 829 615</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 257 407	119 590	2 376 997	2 265 029
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>2 257 407</b>	<b>119 590</b>	<b>2 376 997</b>	<b>2 265 029</b>
Production stockée				
Production immobilisée			2 088	3 000
Subventions d'exploitation			185 772	171 297
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			137	17
Autres produits				
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 564 995</b>	<b>2 439 343</b>
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 opprav.)			673 138	647 799
Autres achats et charges externes			31 591	27 686
Impôts, taxes et versements assimilés			1 077 468	989 929
Salaires et traitements			513 644	467 358
Charges sociales			7 922	23 172
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations			35 139	29 070
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			141 856	159 946
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 480 758</b>	<b>2 344 960</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>84 236</b>	<b>94 383</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances			4 287	
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>4 287</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 438	176
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>1 438</b>	<b>1 760</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>2 849</b>	<b>-1 763</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>87 085</b>	<b>92 620</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	400	5 253
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>400</b>	<b>5 253</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 797	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	68 995	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>73 792</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-73 392</b>	<b>5 253</b>
Participation des salariés (IX)	1 551	20 925
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>2 569 682</b>	<b>2 444 596</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>2 557 540</b>	<b>2 367 649</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>12 142</b>	<b>76 947</b>
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 1 762 576 €,

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 2 569 682 €,

Le résultat net comptable apparaît bénéficiaire de 12 142 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016

L'exercice précédent d'une durée de 12 mois couvrait la période du 01/01/2015 au 31/12/2015,

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

**Le Président**

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

#### Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Avances aux dirigeants
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Crédit-bail mobilier

## Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### *IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### *IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT*

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées conformément au règlement CRC 2000-06 du 7 décembre 2000 sur les passifs. Ce règlement prévoit qu'un passif est comptabilisé lorsque l'entité a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Les risques sont évalués à la clôture de chaque exercice.

**CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI**

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi d'un montant de 7 555 euros, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016 a fait l'objet d'un retraitement fiscal.

**INFORMATION RELATIVE A L'UTILISATION DU CICE**

En application des dispositions de l'article 244 quater C du Code Général des Impôts, nous précisons que le CICE perçu au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2015, avantage fiscal destiné à favoriser l'amélioration de la compétitivité des entreprises, a été notamment utilisé au financement de nos investissements et au renforcement de notre fonds de roulement.

**EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Aucun évènement postérieur à la clôture de l'exercice n'est à signaler.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	156 654		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			11 131
Autres installations, agencements, aménagements	187 004		
Matériel de transport			8 140
Matériel de bureau, informatique, mobilier	129 598		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>316 603</b>		<b>19 271</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 000		
Autres titres immobilisés			2 283
Prêts et autres immobilisations financières	34 627		
<b>TOTAL</b>	<b>35 627</b>		<b>2 283</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>508 883</b>		<b>21 554</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		11 602	145 052	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements		8 351	189 785	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		36 908	100 830	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>45 259</b>	<b>290 614</b>	
Participations évaluées par équivalence			1 000	
Autres participations				
Autres titres immobilisés			36 910	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>37 910</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>56 861</b>	<b>473 576</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	43 599	1 746	11 602	33 744
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	183 114	2 008	4 288	180 833
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	122 712	4 168	36 174	90 706
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>305 826</b>	<b>6 176</b>	<b>40 462</b>	<b>271 539</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>349 425</b>	<b>7 922</b>	<b>52 064</b>	<b>305 283</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 746				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	2 008				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 168				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>6 176</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 922</b>				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	90 000		25 000	65 000
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>90 000</b>		<b>25 000</b>	<b>65 000</b>
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	262 079	35 139 68 995	144 520	152 698 68 995
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>262 079</b>	<b>104 134</b>	<b>144 520</b>	<b>221 693</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>352 079</b>	<b>104 134</b>	<b>169 520</b>	<b>286 693</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		35 139 68 995	169 520	

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	36 910		36 910
Clients douteux ou litigieux	112 253		112 253
Autres créances clients	525 183	525 183	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	474	474	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	27 528	27 528	
- T.V.A	116 642	116 642	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	599 237	599 237	
Charges constatées d'avance	24 311	24 311	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 442 538</b>	<b>1 293 375</b>	<b>149 163</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	21 184	21 184		
Fournisseurs et comptes rattachés	689 008	689 008		
Personnel et comptes rattachés	62 062	62 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 064	156 064		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	134 227	134 227		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	25 225	25 225		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	59 271	59 271		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 324	23 324		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 170 366</b>	<b>1 170 366</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Amortissements/Provisions
Clientèle Cabinet SOREL			111 308	Néant

Dans le cadre de l'apport de branche réalisé par la société CABINET SOREL SA en date du 27 mars 2013, les éléments incorporels du fonds de commerce (clientèle) ont été retenus pour 111 308 €.

## Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	133 915
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>133 915</b>

## Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	229 746
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 486
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 113
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>363 345</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	24 311	23 324
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>24 311</b>	<b>23 324</b>

Commentaires :

## Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	34 807	10 €
Actions émises pendant l'exercice		
Actions remboursées pendant l'exercice		
Actions composant le capital social en fin d'exercice	34 807	10 €

## Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 376 997
<b>TOTAL</b>	<b>2 376 997</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	2 257 407
Etranger	119 590
<b>TOTAL</b>	<b>2 376 997</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat d'exploitation	84 236	12 732
Résultat financier	2 849	427
Résultat exceptionnel	- 7 3392	-11 009
Crédit d'impôt mécénat	-	-600
<b>Total</b>	<b>13 693</b>	<b>1 551</b>

**Rémunérations des dirigeants**

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 600
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>4 600</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	

## Crédit-bail mobilier

	Véhicule		
Valeur d'origine	45 000		
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	-		
- Dotations de l'exercice	11 250		
<b>TOTAL</b>			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	-		
- Exercice	11 944		
<b>TOTAL</b>	<b>11 944</b>		
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	11 944		
- à plus d'un an et cinq au plus	29 393		
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>41 337</b>		
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>			
Montant pris en charge dans l'exercice	11 944		