

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 : 1959 B 04077 Numéro SIREN : 592 040 778 Nom ou dénomination : CABINET SOREL HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 07/10/2019 sous le numéro de dépôt 106962



20191069622019

DATE DEPOT : 07/10/2019

N° DE DEPOT : 106962

N° GESTION : 1959B04077

N° SIREN : 592040778

DENOMINATION : CABINET SOREL HOLDING

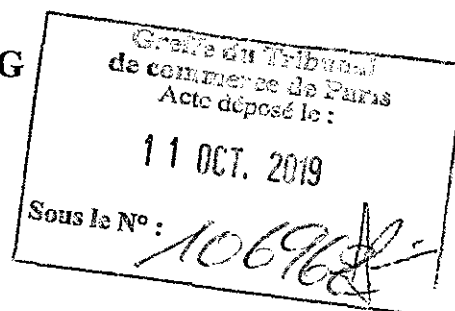
ADRESSE : 59 rue La Boétie 75008 Paris

MILLESIME : 2019

CABINET SOREL HOLDING

Société à responsabilité limitée
au capital de 1 000 000,00 Euros
Siège social : 59, rue la Boétie

75008 PARIS
R.C.S : PARIS 592 040 778



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/09/2019 **AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/03/2019**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le 31/03/2019 faisant ressortir une perte de -145 524,07 Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de -392 200,24 Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à -537 724,31 Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de -537 724,31 Euros, de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de -145 524,07 Euros. Il passera ainsi de -392 200,24 Euros, à la somme de -537 724,31 Euros après affectation.

Nous vous précisons que, du fait de la perte apparue au titre de l'exercice écoulé, le montant des capitaux propres est devenu inférieur à la moitié du capital social, et qu'il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L 223-42 du Code de commerce, de statuer en Assemblée Générale Extraordinaire, s'il y a lieu à dissolution anticipée ou non de la société, dans un délai de quatre mois à compter de la présente assemblée.

Pour copie certifiée conforme
La gérance

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely representing the management (gérance) of the company.

CABINET SOREL HOLDING

S.A.R.L.
au capital de 1 000 000,00 Euros

Siège social : 59, rue la Boétie

75008 PARIS

R.C.S : PARIS 592 040 778

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/03/2019

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31/03/2019 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles retenues pour l'exercice précédent.

L'annexe aux comptes annuels comporte toutes explications complémentaires.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Au cours de cet exercice social, nous n'avons pas réalisé de chiffre d'affaires comme l'an dernier.

Nos charges d'exploitation se sont élevées globalement à **33 188,76** Euros pour l'exercice, contre **252 264,88** Euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont les suivants :

- Les autres achats et charges externes ressortent à **33 112,26** Euros au 31/03/2019 contre **14 607,36** Euros pour l'exercice précédent.
- Les impôts et taxes ressortent à **76,00** Euros au 31/03/2019 contre **76,00** Euros pour l'exercice précédent.

- Les salaires et traitements ressortent à 0 Euros au 31/03/2019 contre 0 Euros pour l'exercice précédent, et les charges sociales correspondantes à 0 Euros au 31/03/2019 et 0 Euros pour l'exercice précédent.
- Les dotations aux amortissements et provisions, quant à elles, ressortent à 0 Euros au 31/03/2019 contre 237 580,86 Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -1 301,54 Euros, contre -1 227,87 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel s'établit à -411 394,16 Euros au 31/03/2019, contre 16 330,61 Euros au titre de l'exercice précédent. Ce résultat exceptionnel est composé de la perte sur les créances détenues sur NA EXPERTISE et sur EXAUSTIF et de la moins-value sur cession des titres du cabinet NA EXPERTISE.

En conséquence, et après déduction de toutes charges, impôts, et amortissements, notre résultat net se solde par une perte de -145 524,07 Euros contre une perte de -312 617,24 Euros au titre du précédent exercice.

Nous ne voyons pas d'autres éléments importants à vous communiquer au titre de l'exercice écoulé.

ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

ÉVOLUTION PRÉVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

ACTIVITÉ EN MATIÈRE DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT

Notre société ne procède pas à des travaux de recherche et de développement.

ACTIVITÉS DES FILIALES

La SAS CABINET PLANCHENAUT a réalisé au cours de l'exercice 2018 un chiffre d'affaires de 806 100 euros et dégagé un résultat bénéficiaire de 19 700 euros.

La SAS CABINET SOREL a réalisé au cours de l'exercice 2018 un chiffre d'affaires de 2 404 906 euros et dégagé un résultat bénéficiaire de 28 543 euros.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

S'agissant des filiales et participations, nous vous avons présenté leur activité lors de notre exposé sur l'activité de la société.

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

PRISES DE PARTICIPATIONS

Au cours de l'exercice écoulé notre société n'a pris aucune participation.

PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RÉSULTAT

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 31/03/2019 ainsi que l'évolution de leurs principaux postes par rapport à l'exercice précédent.

Bilan :

À l'actif :

- Les valeurs immobilisées brutes sont de **521 936,69** Euros, les amortissements et provisions correspondants de **0** Euros, soit un montant net de **521 936,69** Euros contre un montant net pour l'exercice précédent de **695 825,59** Euros.
- Les créances et disponibilités nettes sont de **709 016,31** Euros, contre **968 577,77** Euros pour l'exercice précédent.

Au passif :

- Les capitaux propres s'élèvent à **492 349,78** Euros, contre **637 873,85** Euros pour l'exercice antérieur.
- Les emprunts et dettes ressortent à **738 603,22** Euros contre **763 947,65** Euros l'année précédente.

Compte de résultat :

Les produits d'exploitation ressortent à **300 360,39** Euros au 31/03/2019, contre **-75 455,10** Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à **267 171,63** Euros, contre **-327 719,98** Euros au titre de l'exercice précédent.

Par ailleurs, une comparaison plus détaillée des charges figure au paragraphe "Activité de la Société".

Résultats - Affectation :

L'exercice clos le **31/03/2019** fait ressortir **une perte** de **-145 524,07** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **-392 200,24** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **-537 724,31** Euros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de **-145 524,07** Euros. Il passera ainsi de **-392 200,24** Euros, à la somme de **-537 724,31** Euros après affectation.

Nous vous précisons que, du fait de la perte apparue au titre de l'exercice écoulé, le montant des capitaux propres est devenu inférieur à la moitié du capital social, et qu'il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 223-42 du Code de commerce, de statuer s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société, dans un délai de quatre mois à compter de la présente Assemblée.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois précédents exercices.

DÉPENSES NON DÉDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Nous allons également vous présenter le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre gérant, pour l'exercice écoulé.

Fait à PARIS, le 18/09/2019

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'G' followed by a long horizontal stroke with a small loop at the end.

La gérance,

GREFFE

Pour copie certifiée conforme



CABINET SOREL HOLDING

59, rue la Boétie

75008 PARIS

BILAN

Présenté en Euros

Période du 01/04/2018 au 31/03/2019

Période du 01/04/2018 au 31/03/2019

Présenté en Euros

ACTIF

Exercice clos le
31/03/2019
(12 mois)Exercice précédent
31/03/2018
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terreins						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	521 936,69		521 936,69	42,40	695 825,59	41,81
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	521 936,69		521 936,69	42,40	695 825,59	41,81
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	603 098,58		603 098,58	48,99	759 877,51	45,65
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					2 400,00	0,14
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	33 246,20		33 246,20	2,70	27 652,90	1,66
. Autres	66 666,40		66 666,40	5,42	166 903,59	10,03
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	6 005,13		6 005,13	0,49	11 743,77	0,71
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	709 016,31		709 016,31	57,60	968 577,77	58,19
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 230 953,00		1 230 953,00	100,00	1 664 403,36	100,00

Période du 01/04/2018 au 31/03/2019

Présenté en Euros

PASSIF

Exercice clos le
31/03/2019
(12 mois)Exercice précédent
31/03/2018
(12 mois)**Capitaux propres**

Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000,00)

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

Ecart de réévaluation

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

1 000 000,00

81,24

1 000 000,00

60,08

30 074,09

2,44

30 074,09

1,81

-392 200,24

-31,85

-79 583,00

-4,77

Résultat de l'exercice

-145 524,07

-11,81

-312 617,24

-18,77

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL(I)

492 349,78

40,00

637 873,85

38,32

Produits des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

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

Provisions pour risques

Provisions pour charges

262 581,86

15,78

TOTAL (III)

262 581,86

15,78

Emprunts et dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

. Emprunts

. Découverts, concours bancaires

Emprunts et dettes financières diverses

. Divers

. Associés

22 993,28

1,87

21 691,74

1,30

339 465,00

27,58

339 465,00

20,40

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

105 920,38

8,60

76 257,17

4,68

Dettes fiscales et sociales

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Etat, obligations cautionnées

. Autres impôts, taxes et assimilés

100 025,89

8,13

125 948,45

7,57

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

170 198,67

13,83

200 585,29

12,05

Instruments financiers à terme

Produits constatés d'avance

TOTAL(IV)

738 603,22

60,00

763 947,65

45,90

Ecart de conversion et différences d'évaluation passif

(V)

TOTAL PASSIF (I à V)

1 230 953,00

100,00

1 664 403,36

100,00

Période du 01/04/2018 au 31/03/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services										
Chiffres d'Affaires Nets										
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			262 581,86	87,42			262 581		N/S	
Autres produits			37 778,53	12,58	-75 455,10	100,00	113 233		150,07	
Total des produits d'exploitation (I)			300 360,39	100,00	-75 455,10	100,00	375 815		498,07	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			33 112,26	11,02	14 607,36	-19,35	18 505		126,69	
Impôts, taxes et versements assimilés			76,00	0,03	76,00	-0,09			0,00	
Salaires et traitements										
Charges sociales										
Dotations aux amortissements sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			0,50	0,00	237 580,86	-314,85	-237 580		-100,00	
					0,66	0,00				
Total des charges d'exploitation (II)			33 188,76	11,05	252 264,88	-334,31	-219 076		-88,83	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			267 171,63	88,95	-327 719,98	434,32	594 890		181,52	
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										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)										
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			1 301,54	0,43	1 227,87	-1,62	74		6,03	
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			1 301,54	0,43	1 227,87	-1,62	74		6,03	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 301,54	-0,42	-1 227,87	1,63	-74		-6,02	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			265 870,09	88,52	-328 947,85	435,95	594 817		180,82	

Période du 01/04/2018 au 31/03/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/03/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	74,60	0,02	19 767,26	-26,19	-19 693	-99,62
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1,00	0,00			1	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	75,60	0,02	19 767,26	-26,19	-19 692	-99,61
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	237 580,86	79,10	3 436,65	-4,54	234 144	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	173 888,90	57,89			173 888	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	411 469,76	136,99	3 436,65	-4,54	408 033	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-411 394,16	-136,96	16 330,61	-21,63	-427 724	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	300 435,99	100,02	-55 687,84	73,80	356 122	639,51
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	445 960,06	148,48	256 929,40	-340,50	189 031	73,57
RÉSULTAT NET	-145 524,07	-48,44	-312 617,24	414,31	167 093	53,45
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019 dont le total est de 1 230 953,00 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -145 524,07 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

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 :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - 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.

1.2 - 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.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Une procédure devant l'Ordre des Experts Comptables a été engagée sur l'exercice en vue du recouvrement des créances impayées.

Une procédure sur les deux a abouti, entraînant la comptabilisation d'un avoir à émettre de 75 555 euros.

Une provision pour risque de non recouvrement de 237 580 euros, non déductible fiscalement, a été constituée sur les deux autres importants débiteurs.

Suite à la mise en liquidation judiciaire de l'un et à la cession des parts sociales de l'autre ayant entraîné une moins-value du montant de la valeur des parts, cette provision a été reprise, conformément à son objet.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	695 826		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	695 826		
TOTAL GENERAL	695 826		

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origina à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		173 889	521 937	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		173 889	521 937	
TOTAL GENERAL		173 889	521 937	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de 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				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
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	262 582		262 582	
TOTAL Provisions	262 582		262 582	
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				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	262 582		262 582	
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			262 582	
- financières				
- exceptionnelles				

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

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES 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			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	603 099	603 099	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	33 246	33 246	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	66 665	66 665	
Débiteurs divers	1	1	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	703 011	703 011	
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	22 993	22 993		
Fournisseurs et comptes rattachés	105 920	105 920		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	100 026	100 026		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	339 465	339 465		
Autres dettes	170 199	170 199		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	738 603	738 603		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

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	1 302
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 059
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	90 667
TOTAL	148 027

8.2 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	20 300	49,26
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	20 300	49,26

Commentaires:

9 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SOREL SAS	347 048		99,99	347 048	347 048			2 409 906	28 543	
CABINET PLANCHE	173 889		99,99	173 889	173 889			806 100	19 700	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires