

MONTAGE TYPE ABUS DE BIENS SOCIAUX

M. Cabinets – le maître de l'affaire

Mme l'artiste – reçoit un salaire alors qu'elle ne remplit aucune fonction

La fille reçoit un salaire. N'est pas déclarée à l'Urssaf

1987

Gérant de droit

Cabinet 2 créé en avril 1987 pour « participation dans Cabinet 1 »

Gérante de droit

Acquisition de parts en 3 phases - Litige 1990 1994 condamnation de M. Cabinet 1 à 600 KF pour abus de biens sociaux

Cabinet 1
93200 Saint Denis
1 établissement au domicile de M. Cabinets

Conventions frauduleuses :
exemple la « maison mère » société fixxxx et associé unique utilise les moyens de la « filiale »
Confusion de sociétés sociétés
Autres flux avec SCI et sarl fictives

SCI M1 1999 immat oct 2001 – capital 28 000 €

SCI M1 et Mme l'artiste créent SCI M2

Gérante de droit
IP– capital 100 euros – mars 2007
Rue de la xxxxxxxxxx équivalent domiciliation xxxxxxxxt
Société fictive

SCI M2 octobre 2002 – capital 85 000 €

SCI P1 – novembre 2002 -capital 1 500 €
Cabinet 2 associé

Associés salariés
Le faux italien
La directrice
Le salarié
Prête-noms consentants ou malgré eux

Mme la directrice
Salariée Cabinet 1
Associée IP

Par exemple SCI toutes domiciliées au Cabinet 1 alors que la gérante est Mme l'artiste gérante du cabinet 2 officiellement domicilié à Paris mais rapatrié domicile exercice fin 31072007 – changement de siège social non déclaré au greffe

Le faux italien
Salarié xxxx 2005-2007 – gérant associé SCI P2
Avenir SCI P1 associé avec le M. Cabinets dans une eurl fictive de construction où il

Le salarié (service technique)
Salarié cabinet xxxxx associé pendant 3 mois dans P.
Cession non déclarée au greffe.

2007

MONTAGE TYPE ABUS DE BIENS SOCIAUX

La « Maison mère » société fictive

Entreprise			
Dénomination	CABINET 1	Associés	
Adresse du siège	PARIS	Apports	
Identité / Activité		Gérance :	
Forme juridique	SARL	Tampon de la société jusqu'en 1990	
Capital	7 622 euros	Tampon de la société aujourd'hui	
Immatriculation	1987	Entrée pages jaunes	
Activité (APE)	6910Z - Activités juridiques	Nb de salariés évoqué dans rapport de gérance	
Effectif	2 salariés	Dernier rapport de gérance exercice clos la 31/07/2007	
Etablissements	1	– salariés – conventions avec filiale	
Proc. collective	Très bientôt suite mobilisation collective		
éléments financiers			
Exercices clos le	31/07/2007	31/12/2005	31/12/2004
Chiffre d'affaires	125 611 €	70 129 €	88 344 €
E.B.E.	16.5 %	-24.01 %	5.91 %
Résultat net	17 776 €	-18 255 €	12 809 €

Acte sous seing privé

Statuts mis à jour

PV d'Assemblée

Changement de date de clôture

PV d'Assemblée

Statuts mis à jour

Acte sous seing privé

Acte sous seing privé

Cession de parts - cède des parts du cabinet 2 S à - et

PV d'Assemblée

Statuts mis à jour

PV d'Assemblée

Transfert du siège dans le ressort du Tribunal de Commerce

Statuts mis à jour

Cession de parts – Le cabinet 2 cède une part du cabinet 1 à M. P

Changement de gérant – en réalité Mme l'artiste a succédé à Mme L le 30 novembre 1988 – publication seulement en 1992 !!!!

Acte sous seing privé

PV d'Assemblée

Nomination/démission des organes de gestion

ANOMALIES – PREUVE DE LA FICTIVITE DE LA SOCIETE

Objet déclaré dans les statuts

MONTAGE TYPE ABUS DE BIENS SOCIAUX

« La Filiale »

Dénomination **CABINET 1**

Adresse du siège

Identité / Activité

Forme juridique SARL

Capital 7 622 euros

Immatriculation 1957

Activité (APE) 6910Z - Activités juridiques

Effectif 8 salariés

Etablissements 2

Proc. collective Très bientôt suite mobilisation collective

éléments financiers

Exercices clos le 31/07/2007 31/12/2005 31/12/2004

Chiffre d'affaires 1 236 824 € 719 374 € 643 304 €

E.B.E. -1.48 % -9.22 % -5.64 %

Résultat net -7 864 € -61 035 € 16 920 €

Dernières annonces

18/12/2007 Dépôt des comptes annuels

25/04/2007 **Changement date clôture**
Modification statuts

01/09/2006 Dépôt des comptes annuels

18/08/2005 Dépôt des comptes annuels

20/11/2004 Dépôt des comptes annuels

19/07/2003 Dépôt des comptes annuels

Anomalies

1 établissement au domicile de M. Cabinets !

Le cabinet 2 dans les dernières déclarations / comptes annuels est lui aussi sis au domicile mais ce changement d'adresse n'a pas fait l'objet d'une déclaration au greffe du tribunal de commerce !

MONTAGE TYPE ABUS DE BIENS SOCIAUX

SOCIETE CIVILE IMMOBILIERE M1

Renseignements juridiques

Siège social	Même que cabinet 1
SIRET	
Forme juridique	Société civile
Capital social	28.000,00 EURO
Code activité	6820B - Location de terrains et d'autres biens immobiliers
Immatriculation	10-10-2001
Nationalité	France

Dirigeant(s)

Gérant	Mme l'artiste
--------	---------------

Dépôt légal

26-07-1999	Formation de société
26-07-1999	Acte sous seing privé
26-07-1999	Nomination/démission des organes de gestion
26-07-1999	Statuts

Immatriculation en 2001 seulement

Associés : M. Cabinets et Mme l'artiste – apports totaux 28 000 euros

Gérante associée Mme l'artiste

Acquisition d'un appartement pour 22 867.35 euros en 2001

SCI M1 associée avec Mme l'artiste fondent SCI M2 en juillet 2002 => Acquisition de l'indivision L1 (Mr L1 et Mme S) et pour le compte de la « SCI M2 » des appartements sis à (93) []

6 appartements pour 85 006,70€ en juillet 2006

1000 parts 999 pour M1 et 1 pour Mme l'artiste suite cession Mme F.

et ainsi de suite système de cavalerie

Possible schéma de Ponzi

International ? voir exportations sur un des bilans ?
