

JUGEMENT SUR ACCORD

AUDIENCE PUBLIQUE DU 19 AVRIL 2018

Le Tribunal d'arrondissement de et à Luxembourg, chambre correctionnelle, a rendu le jugement qui suit :

Dans la cause du Ministère Public contre

A.), née le (...) à (...) (B),
demeurant à L-(...), (...)

ayant élu domicile en l'étude de Maître Philippe PENNING;

prévenue

FAITS :

Par citation du **15 mars 2018** le Procureur d'Etat près le Tribunal d'arrondissement de et à Luxembourg a requis la prévenue de comparaître à l'audience publique du **20 mars 2018** devant le Tribunal correctionnel de ce siège pour y entendre statuer sur :

l'accord par application de la loi du 24 février 2015 relative au jugement sur accord.

A cette audience, Maître Philippe PENNING, avocat à la Cour, demeurant à Luxembourg, représenta la prévenue **A.**)

Maître Philippe PENNING ainsi que le représentant du Ministère Public, Guy BREISTROFF, premier substitut du Procureur d'Etat, furent entendus en leurs conclusions.

Le Tribunal prit l'affaire en délibéré et rendit à l'audience publique de ce jour, date à laquelle le prononcé avait été fixé, le

JUGEMENT QUI SUIVIT :

Vu la citation à prévenu du 15 mars 2018.

A l'audience publique du 20 mars 2018, Maître Philippe PENNING, avocat à la Cour, demeurant à Luxembourg, représenta la prévenue **A.)** en application des articles 185 et 572 du Code de procédure pénale.

L'accord dont le tribunal se trouve saisi est conçu comme suit :

« Grand-Duché de Luxembourg
PARQUET
DU
TRIBUNAL D'ARRONDISSEMENT
DE LUXEMBOURG

not. 31586/10/CD

Accord
par application des articles 563 à 578 du code de procédure pénale

Entre :

1. Monsieur le Procureur d'Etat près le Tribunal d'Arrondissement de Luxembourg

et

2. Madame **A.)**, de nationalité luxembourgeoise, née le (...) à (...) (B), demeurant à L-(...), (...)

assistée de Maître Philippe PENNING, avocat à la Cour au Barreau de Luxembourg,

élisant domicile pour les besoins de la présente procédure en l'étude de Maître Philippe PENNING.

I. Résumé de la procédure

Vu les actes accomplis au cours de l'enquête préliminaire et de l'information judiciaire :

Cote	Acte
A1	Réquisitoire d'ouverture d'une information judiciaire du 22.12.2010 du Parquet de Luxembourg
A2	Transmis du 22.02.2011 du Parquet de Luxembourg à Madame le juge d'instruction Béatrice HORPER
A3	Note de Madame le juge d'instruction Martine KRAUS (mai 2013)
A4	Transmis du 05.10.2015 de Madame le juge d'instruction Martine KRAUS au Parquet de Luxembourg
A5	Transmis du 18.12.2015 du Parquet de Luxembourg à Madame le juge d'instruction Martine KRAUS

A6	<i>Procès-verbal de première comparution du 01.12.2017 de A.)</i>
A7	<i>Transmis du 01.12.2017 de Madame le juge d'instruction Martine KRAUS au Parquet de Luxembourg</i>
B1	<i>Rapport SPJ/EJIN/2010/8748.1/GIAL du 24.11.2010 de la police judiciaire, EJIN</i>
B2	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/07 du 17.06.2014</i>
B3	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/11 du 25.07.2014</i>
B4	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/14 du 23.10.2014</i>
B5	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/15 du 27.10.2014</i>
B6	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/16 du 24.02.2015</i>
B7	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/17 du 27.07.2015</i>
B8	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/18 du 06.09.2015</i>
B9	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/19 du 12.10.2015</i>
B10	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/19 du 30.11.2015</i>
B11	<i>Courriel du 12.01.2016 du SPJ à Madame le juge d'instruction</i>
B12	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/29 du 07.03.2016</i>
B13	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/33 du 11.07.2016</i>
B14	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/34 du 19.07.2016</i>
B15	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/35 du 12.10.2016</i>
B16	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/36 du 24.05.2017</i>
B17	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/37 du 24.05.2017</i>
B18	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/38 du 20.09.2017</i>
B19	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/39 du 20.09.2017</i>
B20	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/42 du 04.10.2017</i>
B21	<i>Rapport SPJ/BABF/8748/42 du 06.11.2017</i>
C01	<i>Ordonnance de perquisition et de saisie du 26.06.2013 (SOC1.) S.A.)</i>
C02	<i>Transmis du 02.07.2013 de Madame le juge d'instruction Martine KRAUS à la police grand-ducale</i>
C03	<i>Transmis du 06.08.2014 de Madame le juge d'instruction Martine KRAUS à la police grand-ducale</i>
C03	<i>Ordonnance de perquisition et de saisie du 22.12.2015 (Banque BQUE1.)</i>
C04	<i>Ordonnance de perquisition et de saisie du 22.12.2015 (BQUE2.) BANCA)</i>
C05	<i>Transmis du 22.12.2015 de Madame le juge d'instruction Martine KRAUS à la police grand-ducale</i>
C06	<i>Ordonnance de perquisition et de saisie du 18.01.2016 (BQUE2.) BANCA)</i>
C07	<i>Ordonnance de perquisition et de saisie du 18.01.2016 (Banque BQUE1.)</i>
C08	<i>Transmis du 18.01.2016 de Madame le juge d'instruction Martine KRAUS à la police grand-ducale</i>
C09	<i>Transmis du 18.03.2016 de Madame le juge d'instruction Martine KRAUS à la police grand-ducale</i>
C10	<i>Ordonnance de perquisition et de saisie du 26.09.2017 (BQUE2.) BANCA)</i>
C11	<i>Ordonnance de perquisition et de saisie du 26.09.2017 (BQUE3.) BANQUE)</i>
C12	<i>Ordonnance de perquisition et de saisie du 26.09.2017 (BQUE5.)</i>
C13	<i>Transmis du 26.09.2017 de Madame le juge d'instruction Martine KRAUS à la police grand-ducale</i>
C14	<i>Transmis du 25.09.2017 de Madame le juge d'instruction Martine KRAUS à la police grand-ducale</i>
C15	<i>Mandat de comparution du 27.10.2017</i>
	<i>Correspondance</i>
	<i>Extrait du casier judiciaire (L)</i>

--

II. Les faits faisant l'objet de l'accord

A) Point de départ de l'enquête

A l'occasion d'une perquisition et saisie effectuée en date du 23.02.2010 par le SPJ/EJIN dans le cadre d'une commission rogatoire émanant du Parquet de Rome (I), les officiers de police judiciaire émirent l'hypothèse que les dirigeants de la société de droit luxembourgeois **SOC1.)** S.A. (en abrégé « **SOC1.)** S.A. ») avaient ordonné à leurs employés d'émettre des factures au nom de sociétés off-shore¹ relatant des prestations intitulées « management fees » et « annual fees » prétendument prestées par celles-ci, alors que ces services avaient en réalité été prestés par la société de droit luxembourgeois **SOC1.)** S.A.. La finalité de cette facturation était de diminuer frauduleusement le chiffre d'affaires (et le bénéfice) de la société de droit luxembourgeois **SOC1.)** S.A., les faits étant dès lors susceptibles d'être qualifiés de faux, usage de faux, d'abus de biens sociaux et de fraude/escroquerie fiscale².

Suivant réquisitoire du 22.12.2010, le Parquet de Luxembourg sollicita l'ouverture d'une information judiciaire des chefs de faux, d'usage de faux et d'abus de biens sociaux contre les dirigeants de la société **SOC1.)** S.A., ainsi que contre inconnu.

B) Synthèse de la structure mise en place

L'enquête visant notamment **A.)** permet d'établir que celle-ci avait, entre janvier 2004 et avril 2014, en sa qualité de dirigeant de la société de droit luxembourgeois **SOC1.)** S.A. établi et/ou fait établir des factures et des contrats au nom de la société des Iles Vierges Britanniques **SOC2.)** COMPANY S.A. et des sociétés chypriotes **SOC3.)** MARKETING LTD et **SOC4.)** MANAGEMENT LTD (anciennement **SOC4'.)** SERVICES LIMITED) pour facturer des services qui n'avaient en réalité pas été prestés par ces sociétés, mais par des employés de la société luxembourgeoise **SOC1.)** S.A..

Elle permet encore d'établir que **A.)** avait utilisé ou fait utiliser ces factures et contrats pour faire payer les prestations fournies par les employés de la société de droit luxembourgeois **SOC1.)** S.A. et qu'elle avait demandé à des employés rémunérés par la société luxembourgeoise **SOC1.)** S.A. de prêter des services qui ont ensuite été facturés par les sociétés **SOC2.)** COMPANY SA, **SOC3.)** MARKETING LTD et **SOC4.)** MANAGEMENT LTD (anciennement **SOC4'.)** SERVICES LIMITED), sociétés dans lesquelles **A.)** avait un intérêt personnel, et d'avoir fait payer les factures fictives émises par **SOC3.)** MARKETING LTD à l'encontre de **SOC1.)** S.A. par cette dernière. Ces faits sont constitutifs d'un abus de biens sociaux commis au détriment de la société luxembourgeoise **SOC1.)** S.A. au Luxembourg, société qu'elle dirigeait pendant la période en cours.

¹ Il s'agit des sociétés suivantes :

- la société de droit chypriote **SOC4'.)** SERVICES LIMITED (ayant modifié sa dénomination sociale en **SOC4.)** MANAGEMENT Ltd),
- la société de droit chypriote **SOC3.)** MARKETING Limited.
- la société de droit des Iles Vierges Britanniques (BVI) **SOC2.)** COMPANY S.A.,

² B1 rapport SPJ/EJIN/2010/8748.1/GIAL

C) Le rôle des différentes sociétés off-shore

Trois sociétés off-shore étaient utilisées dans le cadre de la structure mise en place.

- La société des BVI **SOC2.) COMPANY S.A.**³

Il résulte des documents d'ouverture de compte de BANQUE **BQUE1.)** et d'**BQUE2.) BANCA INTERNATIONAL S.A. que A.)** est le bénéficiaire économique de la société de droit des Iles Vierges Britanniques **SOC2.) COMPANY S.A.** : en effet, l'actionnaire de **SOC2.) COMPANY SA** est la société **SOC5.) TRADING LTD**, dont **A.)** est également le bénéficiaire économique.

Il ressort des éléments suivants que le centre opérationnel et décisionnel de la société de droit des Iles Vierges Britanniques **SOC2.) COMPANY S.A** s'est trouvé au Luxembourg et qu'elle fut dirigée exclusivement par **A.)**:

- Déclarations de Monsieur **D.)** selon lesquelles **A.)** a donné les ordres concernant cette société
- Déclarations de **A.)** selon lesquelles « il s'agit de moi-même le plus souvent qui donnait les ordres, même si les deux signatures étaient demandées pour l'exécution » en précisant avoir pris les décisions de gestion concernant **SOC2.) COMPANY S.A.** à partir du Luxembourg et avoir mis en place le système et les diverses étapes de facturation et d'avoir déclaré avoir géré seule les comptes de **SOC2.) COMPANY S.A.** (seule personne ayant un pouvoir de signature individuel sur les comptes bancaires de cette société).
- La société établie à Tortola n'a pas de bureau ni de personnel aux BVI
- Les factures adressées à **SOC2.) COMPANY S.A.** arrivaient au Luxembourg auprès de la société de droit luxembourgeois **SOC1.) S.A.**
- Elles étaient payées à partir du Luxembourg où les ordres de virement étaient préparés par les employés de la société de droit luxembourgeois **SOC1.) S.A.**, puis signés par **A.)**
- Madame **C.)** suivait les extraits bancaires des comptes de la société **SOC2.) COMPANY SA** au Luxembourg
- Les classeurs de la société **SOC2.) COMPANY SA** se trouvaient dans les bureaux de la société de droit luxembourgeois **SOC1.) S.A.** au Luxembourg
- Il résulte des documents bancaires saisis auprès de BANQUE **BQUE1.)** que le lieu d'exercice de l'activité de **SOC2.) COMPANY SA** était au Luxembourg.

Il s'en dégage que les prestations facturées par **SOC2.) COMPANY S.A.** ont en réalité été prestées par des employés de la société de droit luxembourgeois **SOC1.) S.A.**.

L'enquête a encore fait ressortir que la société des Iles Vierges Britanniques **SOC2.) COMPANY SA**, a établi les factures suivantes et reçu les paiements suivants de la part de sociétés qui étaient en réalité clientes de **SOC1.) S.A.**:

Année	Factures émises (€)	Factures payées (€)
2013	490.828,51	383.328,51
2012	483.681,73	283.100,00
2011	598.100,00	439.600,00
2010	748.441,00	606.291,00
2009	622.870,51	319.870,51

³ B17 rapport SPJ/BABF/8748/37 du 24.05.2017

2008	677.500,00	548.035,79
2007	1.208.581,55	1.041.439,85
2006	1.462.867,41	1.308.127,57
2005	1.176.381,49	871.227,05
2004	874.793,71	711.856,51
Total :	7.666.545,91	6.512.876,79

- La société chypriote **SOC3.) MARKETING Ltd**

Il résulte de la documentation d'ouverture du compte bancaire ouvert par **SOC3.) MARKETING LTD** auprès de la **BQUE4.) BANK** à Chypre que **SOC3.) MARKETING LTD** est détenue depuis le 12 juin 2007 par la société **SOC5.) TRADING LTD**, dont **A.)** est le bénéficiaire économique.

Le 11 juin 2007 la société **SOC3.) MARKETING LTD** avait signé un contrat de services avec **SOC1.) S.A.** au Luxembourg., contrat qui prévoyait que **SOC3.) LTD** devait exercer pour **SOC1.) S.A.** la fonction de commissaire aux comptes pour les sociétés domiciliées auprès de la société de droit luxembourgeois **SOC1.) S.A.**, tout en prévoyant la possibilité pour **SOC3.) LTD** de déléguer à **A.)** sa signature pour tout rapport de commissaire aux comptes, ce « service » étant rémunéré à hauteur de 375 euros par rapport. Il résulte de l'enquête que **A.)** a été administrateur de **SOC3.) LTD** de 2004 jusqu'au 17 novembre 2008 (date à laquelle elle a été révoquée à sa demande). Cependant, il résulte également du dossier que le 20 novembre 2008, **SOC3.) LTD** a donné à **A.)** une procuration générale, de sorte que le pouvoir décisionnel exclusif de **A.)** perdurait au sein de cette société.

Il ressort des éléments suivants que le centre opérationnel et décisionnel de la société de droit chypriote **SOC3.) MARKETING LTD** s'est trouvé au Luxembourg et qu'elle fut dirigée exclusivement par **A.)**⁴:

- Il ressort des comptes annuels de **SOC3.) MARKETING LTD** que son chiffre d'affaires se compose uniquement de la facturation effectuée, une fois par an, à l'encontre de la société de droit luxembourgeois **SOC1.) S.A.** et que **SOC3.) MARKETING LTD** n'a pas d'autres clients
- **SOC3.) MARKETING LTD** n'avait pas de personnel
- **SOC3.) MARKETING LTD** n'avait pas de bureau à Chypre
- Les employés de **SOC1.) S.A.** au Luxembourg faisaient la comptabilité et les comptes annuels pour les sociétés clientes luxembourgeoises
- **B.)** a déclaré qu'elle préparait elle-même les rapports de commissaire aux comptes et que ces rapports étaient envoyés à Chypre sans la comptabilité des sociétés de sorte qu'aucun contrôle réel n'était possible. Elle a rajouté que pendant toutes les années où elle avait travaillé chez **SOC1.) S.A.** au Luxembourg. (2007 à 2016), elle n'avait jamais parlé à quelqu'un de **SOC3.) MARKETING LTD** et que personne de chez **SOC3.) MARKETING LTD** ne lui avait demandé de modifier quoi que ce soit dans les rapports qu'elle avait préparés
- Ces employés préparent ensuite un projet de rapport de commissaire aux comptes avec les mentions légales prévues par la loi luxembourgeoise. Ensuite, ces projets sont envoyés au cabinet chypriote **CAB1.)** pour signature, puis ils sont renvoyés chez **SOC1.) S.A.**.
- La signature de ces rapports de commissaire aux comptes par **SOC3.) MARKETING LTD** était ensuite une pure formalité, alors que **SOC3.)**

⁴ B18 rapport SPJ/BABF/8748/38 du 20.09.2017

MARKETING LTD ne prestait aucun service de commissaire aux comptes et ne contrôlait pas les différents comptes⁵.

- A.) a donné l'ordre à Madame C.) d'annuler les factures encore impayées que SOC3.) MARKETING LTD avait émises à l'encontre de SOC1.) SA.
- Selon Madame C.), les factures annuelles émises par SOC3.) MARKETING LTD à l'encontre de SOC1.) S.A. étaient préparées au Luxembourg chez SOC1.) S.A. par Madame F.) sur base du nombre de rapports de commissaire aux comptes émis pour les sociétés luxembourgeoises clientes de SOC1.) S.A.
- Selon Madame C.) A.) a mis en place ce système de facturation
- Selon Madame C.), elle s'occupait de la comptabilité de SOC3.) MARKETING LTD ici au Luxembourg, qu'elle saisissait les données comptables et que les bilans étaient ensuite finalisés par le cabinet chypriote CAB1.)
- A.) avait seule un pouvoir de signature individuel sur le compte de SOC3.) MARKETING LTD.
- Selon Madame C.), tous les transferts bancaires à partir du compte de SOC3.) MARKETING LTD étaient préparés et signés au Luxembourg. Il résulte des documents d'ouverture de compte de la banque BQUE4.) BANK que les instructions bancaires devaient être signées par A.) pour être valables.
- La comptabilité de cette société était tenue au Luxembourg par Madame C.).
- Il résulte des documents d'ouverture de compte du compte de SOC3.) MARKETING LTD auprès de la BQUE4.) BANK à Chypre que la correspondance devait être envoyée à la société SOC1.) S.A. au Luxembourg.
- Il existait des lettres de démission signées en blanc par les administrateurs de SOC3.) MARKETING LTD, la société SOC6.) LTD et Monsieur E.), ainsi que par le « secrétaire », la société SOC7.) MANAGEMENT SERVICES LTD.
- Le dossier contient un « deed of indemnity », dans lequel SOC5.) TRADING LTD, en tant qu'actionnaire unique de SOC3.) MARKETING LTD, garde indemne Monsieur E.) et les sociétés SOC6.) LTD et SOC7.) MANAGEMENT SERVICES LTD pour les actions effectuées par eux sur base d'instructions écrites. Dès lors, les administrateurs et le « secrétaire » de SOC3.) MARKETING LTD n'agissaient que sur ordre de la société SOC5.) TRADING LTD dont A.) était le bénéficiaire économique.

L'enquête a démontré que la société SOC3.) MARKETING LTD, a établi les factures suivantes, dénuées de toute contrepartie économique, à SOC1.) S.A.:

Année de la facture	Factures émises (€)	Factures payées (€)
2013	79.500	Information non disponible
2012	95.250	45000
2011	138.375	56250
2010	109.875	67500
2009	119.250	67500
2008	133.500	148125
2007	111.000	11250

⁵ cf. lettre du 21 décembre 2007 indiquant: « Please find attached 20 « Rapport du commissaire aux comptes », which must be signed by the Directors of the above mentioned company and returned to us ». Il existe d'autres lettres de ce type dans le dossier.

Total :	786.750	395.625
---------	---------	---------

Pour les années 2007 à 2012, **SOC3.) MARKETING LTD** a facturé à **SOC1.) S.A.** un montant total de 707.250 euros. Les enquêteurs ont constaté que 610.075 euros ont été transférés par la suite par **SOC3.) MARKETING LTD** à **SOC2.) COMPANY SA**, ce qui correspond à 98,28% des charges d'exploitation et à 86,26 % du chiffre d'affaires de **SOC3.) MARKETING LTD**.

Le montant facturé annuellement par **SOC2.) COMPANY SA** à **SOC3.) MARKETING LTD** se compose de deux parties : une première partie sur base d'un « contrat de consultance » (signé le 25 juin 2007 et en vigueur depuis le 2 juillet 2007) fait que **SOC3.) MARKETING LTD** verse 70% de son chiffre d'affaires hors TVA à **SOC2.) COMPANY SA**.

En plus de ces 70% fixés contractuellement, **SOC2.) COMPANY SA** facture chaque année 20.000 euros (sauf pour 2012, où elle n'a facturé que 15.000 euros) avec comme libellé « management fees » ou « administration fees ».

SOC2.) COMPANY S.A. n'ayant pas de bureau ni de personnel aux BVI (cf. supra), le contrat de consultance signé par **A.)** pour la société **SOC2.) COMPANY SA** et les factures de **SOC2.) COMPANY SA** n'ont aucune réalité économique et constituent des documents purement fictifs.

- La société de droit chypriote **SOC4.) MANAGEMENT LTD** (anciennement **SOC4'.) SERVICES LIMITED**)⁶

L'analyse des documents saisis auprès de **BQUE2.) BANCA** a établi que :

- La société chypriote **SOC4'.) SERVICES LTD** a fait ouvrir le compte numéro (...) en février 2007.
- **A.)** a signé la demande d'entrée en relation en février 2007 avec **C.)** en tant qu'administrateur de cette société chypriote.
- **A.)** disposait (à côté de **C.))** d'un pouvoir de signature individuelle sur ce compte, de l'ouverture du compte jusqu'à sa clôture en février 2017.
- La correspondance concernant ce compte était initialement à envoyer chez « **SOC4'.) SERVICES LTD – p/a SOC1.) SA** » au Luxembourg. Ce n'est qu'en juin 2014 que la destination d'envoi de la correspondance a été changée vers une adresse à Chypre.
- **A.)** a été le bénéficiaire économique de ce compte à partir de son ouverture en février 2007 jusqu'en juin 2014, lorsqu'un trust dénommé **SOC8.) TRUST** a été désigné comme étant le nouveau bénéficiaire économique du compte. Il résulte de la documentation concernant ce trust qu'une « declaration of trust » avait été signée déjà le 23 mars 2010 et que **A.)** était tant le « settlor » que le « beneficiary » du trust, le « trustee » étant la société **SOC7.) (MANAGEMENT SERVICES) LTD**. **BQUE2.) BANCA** a déclaré que malgré la modification du bénéficiaire économique dont elle n'a été informée qu'en 2014, elle a continué à considérer **A.)** comme étant le B.E. du compte d'**SOC4.) MANAGEMENT LTD** (anciennement **SOC4'.) SERVICES LTD**) étant donné qu'elle était tant le « settlor » que le « beneficiary » du trust.

L'analyse des documents saisis auprès de **BQUE5.)** (ci-après «**BQUE5.)**») a établi que :

⁶ B19 rapport SPJ/BABF/8748/39 du 20.09.2017

- La société chypriote **SOC4'.)** SERVICES LTD, qui a fait ouvrir le compte numéro LU(...) en juillet 2007, a changé sa dénomination sociale en avril 2010 pour s'appeler **SOC4.)** MANAGEMENT LTD.
- **A.)** a signé la demande d'entrée en relation en juillet 2007.
- **A.)** a été le bénéficiaire économique de ce compte dès son ouverture en juillet 2007 et a eu une signature individuelle sur ce compte.
- En 2007 l'actionnaire de **SOC4'.)** SERVICES LTD était la société des **BVI SOC5.)** TRADING LTD.
- En 2007 **A.)** était administrateur de **SOC4'.)** SERVICES LTD avec un certain **E.)** et avec la société **SOC6.)** LTD.
- La correspondance concernant ce compte était initialement à envoyer chez « **SOC4'.)** SERVICES LTD – p/a **SOC1.)** SA » au Luxembourg. Ce n'est qu'en mars 2016 que la destination d'envoi de la correspondance a été changée vers une adresse à Chypre.
- Aucun document concernant le **SOC8.)** TRUST n'a été remis par la **BQUE5.)** aux enquêteurs.

Ces constatations, dont il convient de retenir que **A.)** est bien le bénéficiaire économique d'**SOC4.)** MANAGEMENT LTD, sont corroborées par le fait que :

- **SOC4.)** MANAGEMENT LTD a transféré de l'argent à la société **SOC1.)** S.A. sans qu'il n'existe aucun lien apparent entre ces deux sociétés,
- **A.)** a reçu des sommes d'argent retirées sur les comptes d'**SOC4.)** MANAGEMENT LTD,
- **A.)** a bénéficié de sommes d'argent qui ont été transférées des comptes d'**SOC4.)** MANAGEMENT LTD vers des cartes bancaires au nom de **A.)**.

L'enquête a permis d'établir que **A.)** a dirigé la société **SOC4.)** MANAGEMENT LTD (anciennement **SOC4'.)** SERVICES LTD) dans les faits à partir du Luxembourg :

- Les employés de la société **CAB1.)** (...) LTD de Chypre se sont très souvent adressés à Madame **C.)**, qui était selon elle leur personne de contact, pour qu'elle leur fasse parvenir des décisions concernant la société **SOC4.)** MANAGEMENT LTD (anciennement **SOC4'.)** SERVICES LTD). Madame **C.)** a déclaré avoir agi sur base des ordres de **A.)**
- Madame **C.)** a déclaré que si elle avait un problème quelconque concernant la société **SOC4.)** MANAGEMENT LTD (anciennement **SOC4'.)** SERVICES LTD), elle s'adressait à **A.)**. Elle a également confirmé que **A.)** faisait la gestion effective de cette société à partir du Luxembourg.
- Madame **C.)** saisissait la comptabilité d'**SOC4.)** MANAGEMENT LTD ici au Luxembourg, sans toutefois finaliser le bilan, qui était fait par le cabinet chypriote.
- Il résulte de l'audit de Madame **B.)** qu'**SOC4.)** MANAGEMENT LTD facturait principalement les frais de domiciliation et la gestion de sociétés basées à Chypres, et ceci sur base de factures établies par Madame **F.)** sur ordre de **A.)**. Selon Madame **B.)**, au début de chaque année, Madame **F.)**, sur ordre de **A.)**, passait en revue avec chaque comptable la liste des sociétés à facturer.
- En 2012 Monsieur **D.)** a demandé à Monsieur **E.)** que les appels téléphoniques qui parvenaient au siège de **SOC4.)** MANAGEMENT LTD (anciennement **SOC4'.)** SERVICES LTD) soient transférés à un numéro de la société luxembourgeoise **SOC1.)** S.A..
- **SOC1.)** S.A. au Luxembourg recevait les factures adressées à **SOC4.)** MANAGEMENT LTD (anciennement **SOC4'.)** SERVICES LTD) et ses employés les traitaient, préparaient les ordres de paiement, signés par la suite par **A.)** pour faire procéder aux paiements.

- **A.)** est à l'origine de tous les ordres de virement et des retraits bancaires opérés sur les comptes **SOC4.) MANAGEMENT LTD** (anciennement **SOC4'.) SERVICES LTD**) au Luxembourg.
- Les clients d'**SOC4.) MANAGEMENT LTD** (anciennement **SOC4'.) SERVICES LTD**) étaient tous clients auprès de **SOC1.) S.A.** et le contact avec ces clients se faisait à travers les employés **SOC1.) S.A.** au Luxembourg.

L'enquête a établi que la société de droit chypriote **SOC4.) MANAGEMENT LTD** (anciennement **SOC4'.) SERVICES LIMITED**) a établi les factures suivantes et reçu les paiements suivants⁷ à raison de prestations effectuées en réalité par **SOC1.) S.A.** :

Année	Factures émises		Factures payées	
	€	£	€	£
2014	663.025,00	6.650,00	359.468,00	6.650,00
2013	579.957,00	4.100,00	570.407,00	4.100,00
2012	102.323,50		102.323,50	
2011	768.535,00		768.535,00	
2010	88.640,95		88.640,95	
2009	2.500,00		2.500,00	
2008	220,00		220,00	
2007	3.000,00		3.000,00	
Total :	2.208.201,45	10.750	1.895.094,45	10.750

* *
*

La mise en place de cette structure permet à **A.)** de faire sortir, sans contrepartie, des fonds de la société de droit luxembourgeois **SOC1.) S.A.** (dont elle est le dirigeant et le bénéficiaire économique) au profit, in fine, d'un compte bancaire ouvert au nom de la société des Iles Vierges Britanniques (BVI) **SOC2.) COMPANY S.A.** dont **A.)** est le bénéficiaire économique. Ces opérations ont été effectuées via une facturation (sans réalité économique) de la société de droit luxembourgeois **SOC1.) S.A.** par la société chypriote **SOC3.) MARKETING LTD**, dont le siège opérationnel et décisionnel se situe en réalité au Luxembourg, qui elle est ensuite facturée (pour des prestations également sans réalité économique) par la société des Iles Vierges Britanniques **SOC2.) COMPANY S.A.** (qui ne paie pas d'impôts au Grand-Duché de Luxembourg).

La mise en place de la structure a permis la commission des faits punissables qui font l'objet du dossier et qui sont reliés par une unité de dessein et de droit violé. Ils constituent dès lors une infraction collective ou continuée dont la prescription ne court qu'à partir du dernier fait punissable qui consomme l'infraction⁸.

En l'espèce, les faits en cause s'échelonnent de façon non interrompue jusqu'en avril 2014, le point de départ de la prescription étant à fixer à cette date, de sorte qu'il ne saurait être question d'une quelconque prescription de l'action publique.

⁷ Le dossier contient encore un contrat intitulé « services agreement » entre **SOC4.) MANAGEMENT LTD** et une société **SOC9.) HOLDING**, aux termes duquel **SOC4.) MANAGEMENT LTD** est le « service provider » et **SOC9.) HOLDING** la « company ». Ce contrat prévoit un « annuel management fee » à hauteur de 65% du chiffre d'affaires de **SOC9.) HOLDING** pour **SOC4.) MANAGEMENT LTD**. (contrat en annexe au B10). **SOC9.) HOLDING** a transféré 130.000 euros à **SOC2.) COMPANY SA**, société dont **A.)** est le bénéficiaire économique

⁸ En ce sens : Arrêt n° 770/14 Ch.c.C. du 23 octobre 2014, Not. : 20498/07/CD, MP c/ O.

III. Les faits reconnus par A.)

Les faits reconnus par A.), comme auteur, sont les suivants :

1. Depuis une période non prescrite et notamment entre janvier 2004 et avril 2014, aux dates indiquées ci-après, dans l'arrondissement judiciaire de Luxembourg, et notamment au siège social de la société anonyme de droit luxembourgeois **SOC1.)** S.A., établie et ayant son siège social à L-(...), (...), inscrite au RCS sous le numéro B(...).

en infraction aux articles 196 et 197 du Code pénal,

dans une intention frauduleuse ou à dessein de nuire, avoir commis un faux en écritures authentiques ou publiques, en écritures de commerce, de banque ou en écritures privées, soit par fausses signatures, soit par contrefaçon ou altération d'écritures ou de signatures, soit par fabrication de conventions, dispositions, obligations ou décharges ou par leurs insertions après coup dans les actes, soit par addition ou altération de clauses, de déclarations ou de faits que ces actes ont pour objet de recevoir ou de constater, et d'en avoir fait usage,

en l'espèce, pour avoir, entre janvier 2004 et avril 2014, aux dates indiquées ci-après, commis ou fait commettre des faux en écritures de commerce, de banque ou en écritures privées, à savoir les factures émises au nom des sociétés **SOC2.)** COMPANY SA, **SOC3.)** MARKETING LTD et **SOC4.)** MANAGEMENT LTD, ainsi que les contrats entre **SOC2.)** COMPANY SA et **SOC3.)** MARKETING LTD, respectivement **SOC4.)** MANAGEMENT LTD, et plus particulièrement :

- (a) les factures émises au nom de la société de droit chypriote d'**SOC4.)** MANAGEMENT LTD (anciennement **SOC4'.)** SERVICES LTD) pour les années 2014, 2013, 2012, 2011, 2010, 2009, 2008, 2007 visées par le rapport n° SPJ/BABF/8748/35⁹ du 12 octobre 2015 :

N° facture	Date facture	Nom société	Montant (€)
2007/098	30.11.2011	SOC10.) MONTENEGRO	3.000
2008/266	10.11.2011	REAL ESTATE HOLDING SOC11.)	220
2009/052	05.01.2009	SOC12.) LLC	3.500
2010/051	05.01.2010	SOC12.) LLC	3.500
2010/126	10.11.2011	REAL ESTATE HOLDING SOC11.)	3.000
2010/007	07.06.2011	SOC13.) S.A.	2.950
2010/222	07.06.2011	SOC14.) INVEST LLC	7.875
2010/207	29.03.2011	SOC15.) LIMITED	450
2010/208	29.03.2011	SOC16.) LIMITED	450
2010/175	29.03.2011	SOC17.) LIMITED	8.050
2010/038	11.02.2011	SOC18.) FINANCE LIMITED	3.050
2010/071	21.02.2011	SOC19.) TRADING Ltd	2.500
2010/232	21.02.2011	SOC20.) INVEST LLC	7.583
2010/003	16.02.2011	SOC21.) LIMITED	3.000
2010/128	16.02.2011	SOC22.) LIMITED	3.000
2010/112	16.02.2011	SOC23.) LIMITED	3.000
2010/244	09.02.2011	SOC24.) INC	3.500
2010/245	08.02.2011	SOC25.) EXPRESS INC.	3.500

⁹ B15

2010/227	17.01.2011	SOC26.) INTERNATIONAL FOUNDATION	2.500
2010/228	17.01.2011	SOC27.) INTERNATIONAL S.A.	2.500
2010/247	04.01.2011	SOC28.) LLC	3.500
2010/230	24.01.2011	SOC29.) LIMITED	22.232,95
2010/119	07.01.2011	SOC30.) FASHION LLC	3.500
2011/001	05.01.2011	SOC31.) PARTNERS LLC	2.500
2011/002	05.01.2011	SOC32.) CORPORATION S.A.	5.700
2011/003	05.01.2011	SOC21.) LIMITED	3.000
2011/005	05.01.2011	SOC33.) INVESTMENT REAL ESTATE LLC	3.500
2011/006	05.01.2011	SOC13.) S.A.	2.950
2011/007	05.01.2011	SOC34.) INC	2.950
2011/009	05.01.2011	SOC35.) LLC	2.500
2011/010	05.01.2011	SOC36.) LTD	4.500
2011/011	05.01.2011	SOC37.) COMPANY LLC	3.000
2011/014	05.01.2011	SOC38.) TRADING INC	3.200
2011/015	05.01.2011	SOC39.) LIMITED	3.500
2011/016	05.01.2011	SOC40.) INVESTMENTS LTD	2.000
2011/017	05.01.2011	SOC41.) TRADING LTD	2.050
2011/018	05.01.2011	SOC42.) INTERNATIONAL LLC	3.500
2011/019	05.01.2011	SOC43.) LIMITED	8.000
2011/022	05.01.2011	SOC44.) FINANCE INC	3.200
2011/023	05.01.2011	SOC45.) INTERNATIONAL LTD	3.550
2011/024	05.01.2011	SOC46.) HOLDINGS LTD	2.050
2011/025	05.01.2011	SOC47.) LLC	2.050 £
2011/026	05.01.2011	SOC48.) INT.	8.050
2011/028	05.01.2011	SOC49.) LIMITED	1.100
2011/029	05.01.2011	SOC18.) FINANCE LIMITED	3.050
2011/030	05.01.2011	SOC50.) LLC	4.000
2011/031	05.01.2011	SOC51.) COMERCIO E REPRES. INT. S.A.	1.550
2011/032	05.01.2011	SOC52.) Limited	7.500
2011/033	05.01.2011	SOC53.) Limited	7.500
2011/036	05.01.2011	SOC54.) TRADING AND SHIPPING Limited	7.500
2011/037	05.01.2011	SOC55.) TRADING LIMITED	8.000
2011/038	05.01.2011	SOC56.) LLC	3.500
2011/039	05.01.2011	SOC57.) S.A.	3.500
2011/040	05.01.2011	SOC12.) LLC	2.500
2011/041	05.01.2011	SOC58) LLC	2.500
2011/043	05.01.2011	SOC59) CORPORATION LLC	3.550
2011/045	05.01.2011	SOC60) SERVICES LIMITED	6.000
2011/046	05.01.2011	SOC61) LIMITED	8.000
2011/047	05.01.2011	SOC62) COMERCIO E INTERNACIONAL LDA	7.050
2011/048	05.01.2011	SOC63) LLC	3.000
2011/050	05.01.2011	SOC64) GROUP LLC	4.000
2011/051	05.01.2011	SOC65) CAPITAL INTERNATIONAL LTD	3.200
2011/052	05.01.2011	SOC66) LIMITED	7.500
2011/053	05.01.2011	SOC67) REAL ESTATES INVEST LLC	3.000
2011/054	05.01.2011	SOC68) BUILDING S.A.	3.200
2011/055	05.01.2011	SOC68) CREATION S.A.	3.200
2011/056	05.01.2011	SOC68) GESTIONS G.S.A.	3.200
2011/057	05.01.2011	INTERNATIONAL SOC69.) S.A.	2.550
2011/058	05.01.2011	SOC68) TAX & ACCOUNTING SERV. S.A.	1.300
2011/060	05.01.2011	SOC19.) TRADING LTD	2.500
2011/062	05.01.2011	SOC9.) HOLDING LIMITED	550
2011/063	05.01.2011	SOC70.) PROPERTIES LTD	2.050
2011/065	05.01.2011	SOC71.) FINANCIAL S.A.	2.450
2011/066	05.01.2011	SOC72.) LLC	3.500
2011/067	05.01.2011	SOC73.) LTD	3.550

2011/068	05.01.2011	SOC74.) LLC	3.500
2011/069	05.01.2011	SOC75.) LTD	2.700
2011/070	05.01.2011	SOC76.) TRADING S.A.	3.000
2011/071	05.01.2011	SOC77.) LLC	2.500
2011/074	05.01.2011	SOC78.) LLC	3.500
2011/075	05.01.2011	SOC79.) INTERNATIONA S.A.	3.500
2011/079	05.01.2011	SOC80.) LIMITED	2.500
2011/080	05.01.2011	SOC81.) FINANCE LIMITED	550
2011/081	05.01.2011	SOC82.) INTERNATIONAL LIMITED	2.500
2011/082	05.01.2011	SOC83.) LIMITED	9.500
2011/083	05.01.2011	SOC84.) LIMITED	8.625
2011/084	05.01.2011	SOC85.) LIMITED	9.200
2011/085	05.01.2011	SOC86.) LLC	2.500
2011/086	05.01.2011	SOC87.) LLC	4.000
2011/088	05.01.2011	SOC88.) LLC	4.000
2011/089	05.01.2011	SOC89.) HOLDINGS INC.	3.200
2011/090	05.01.2011	SOC90.) LLC	3.050
2011/091	05.01.2011	SOC91.) LIMITED	550
2011/092	05.01.2011	SOC92.) SPORT MANAGEMENT LLC	2.500
2011/094	05.01.2011	SOC93.) MANAGEMENT LIMITED	9.200
2011/095	05.01.2011	SOC94.) LDA	7.500
2011/098	05.01.2011	SOC95.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2011/099	05.01.2011	SOC96.) S.A.	2.550
2011/101	05.01.2011	SOC97.) FINANCE LTD	2.050
2011/103	05.01.2011	SOC98.) LTD	3.200
2011/104	05.01.2011	SOC22.) LIMITED	3.000
2011/105	05.01.2011	SOC99.) LIMITED	2.500
2011/108	05.01.2011	SOC100.) TRADING LIMITED	8.625
2011/109	05.01.2011	SOC101.) LLC	1.500
2011/110	05.01.2011	SOC102.) Limited	2.500
2011/111	05.01.2011	SOC103.) S.A.	3.200
2011/112	05.01.2011	SOC104.)	9.200
2011/113	05.01.2011	SOC105.)	9.200
2011/114	05.01.2011	SOC106.) LTD	9.200
2011/115	05.01.2011	SOC107.) COMPANY LLC	2.550
2011/117	05.01.2011	SOC108.) S.A.	2.550
2011/118	05.01.2011	SOC109.) INDUSTRIE-INC	4.000
2011/119	05.01.2011	SOC110.) TRANSPORT SERVICES LLC	4.600
2011/121	05.01.2011	SOC111.) LTD	7.550
2011/122	05.01.2011	SOC112.) SRL LTD	3.200
2011/123	05.01.2011	SOC113.) LIMITED	8.625
2011/124	05.01.2011	SOC114.) MANAGEMENT S.A.	2.550
2011/125	05.01.2011	SOC115.) LLC	3.500
2011/126	05.01.2011	SOC116.) LLC	2.500
2011/127	05.01.2011	SOC117.) B.V.	7.000
2011/129	05.01.2011	SOC118.) LLC	3.050
2011/130	05.01.2011	SOC119.) S.A.	1.950
2011/132	05.01.2011	SOC120.) LLC	3.000
2011/133	05.01.2011	SOC121.) TRADING CORP	5.000
2011/135	05.01.2011	SOC122.) LIMITED	9.200
2011/136	05.01.2011	SOC5.) S.A.	2.000
2011/137	05.01.2011	SOC123.) LTD	1.250
2011/140	05.01.2011	SOC124.) OVERSEAS LTD	3.550
2011/141	05.01.2011	SOC125.) LLC	3.500
2011/143	05.01.2011	SOC17.) LIMITED	8.050
2011/145	05.01.2011	SOC126.) LLC	3.000
2011/146	05.01.2011	SOC127.) COMPANY LLC	3.500
2011/147	05.01.2011	SOC128.) LIMITED	7.000

2011/148	05.01.2011	SOC129.) LLC	2.500
2011/149	05.01.2011	SOC23.) LIMITED	3.000
2011/150	24.01.2011	SOC79.) INTERNATIONAL S.A.	750
2011/151	24.01.2011	SOC107.) COMPANY LLC	1.180
2011/152	27.01.2011	SOC130.) LLC	7.000
2011/153	31.01.2011	SOC131.) LTD	16.100
2011/154	31.01.2011	SOC132.) LTD	16.100
2011/155	31.01.2011	SOC133.) LTD	16.100
2011/156	03.02.201	SOC73.) LTD	750
2011/157	18.02.2011	SOC134.) LLC	5.500
2011/158	21.02.2011	SOC18.) FINANCE LIMITED	750
2011/159	21.02.2011	SOC21.) LIMITED	3.500
2011/160	21.02.2011	SOC22.) LIMITED	3.500
2011/161	21.02.2011	SOC23.) LIMITED	3.500
2011/162	28.02.2011	SOC19.) TRADING LTD	500
2011/163	28.02.2011	SOC32.) CORPORATION S.A.	500
2011/164	28.02.2011	SOC135.) HOLDING LLC	5.500
2011/165	28.02.2011	SOC136.) LLC	5.500
2011/166	19.04.2011	SOC110.) TRANSPORT SERVICE LLC	1.500
2011/167	29.04.2011	SOC137.) – TRADING E INTERNATIONAL	3.000
2011/168	23.05.2011	SOC73.) LTD	750
2011/169	25.05.2011	SOC54.) TRADING AND SHIPPING LTD	5.000
2011/171	30.05.2011	SOC84.) Limited	18.000
2011/172	22.06.2011	SOC138.) LDA	3.000
2011/173	26.07.2011	SOC130.) LLC	7.000
2011/174	05.08.2011	SOC132.) LTD	2.300
2011/175	29.08.2011	SOC13.) S.A.	1.250
2011/176	23.09.2011	SOC139.) LTD	2.300
2011/177	03.10.2011	SOC140.) TRADING LTD	94.875
2011/178	05.08.2011	SOC65) CAPITAL INTERNATIONAL LTD	120
2011/179	29.08.2011	SOC38.) TRADING INC	1.170
2011/181	23.09.2011	SOC130.) LLC	3.000
2011/182	03.10.2011	SOC141.) CAPITAL LTD	7.375
2011/183	10.10.2011	SOC142.) HOLDING LLC	7.875
2011/185	20.10.2011	SOC46.) HOLDINGS LTD	750
2011/186	20.10.2011	SOC97.) FINANCE LTD	750
2011/187	21.10.2011	SOC23.) LIMITED	6.500
2011/188	04.11.2011	SOC38.) TRADING INC	1.670
2011/189	07.11.2011	SOC143.) GROUP S.A.	6.500
2011/190	07.11.2011	SOC144.) INTERNATIONAL S.A.	6.500
2011/192	11.11.2011	SOC145.) LLC	3.500
2011/193	14.11.2011	SOC146.) LTD	1.150
2011/194	14.11.2011	SOC133.) LTD	1.150
2011/195	14.11.2011	SOC132.) LTD	1.150
2011/196	22.11.2011	SOC57) S.A.	750
2011/197	24.11.2011	SOC52.) LIMITED	980
2011/198	28.11.2011	SOC29.) LIMITED	23.000
2011/200	07.12.2011	SOC57) S.A.	3.500
2011/201	08.12.2011	INTERNATIONAL SOC69.) S.A.	2.500
2012/016	05.01.2012	SOC147.) FINANCE S.A.	3.500
2012/032	05.01.2012	SOC53.) LIMITED	8.625
2012/038	05.01.2012	SOC12.) LLC	3.500
2012/069	05.01.2012	SOC148.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2012/131	05.01.2012	SOC138.) LDA	3.000
2012/144	29.02.2012	SOC149.) CAPITAL LIMITED	5.000
2012/161	14.09.2012	SOC57) S.A.	17.875
2012/165	14.09.2012	SOC150.) LIMITED	18.000
2012/166	21.09.2012	SOC151.) TRADING LIMITED	21.060

2012/168	01.10.2012	SOC152.) HOLDINGS LLC	7.875
2012/172	05.11.2012	SOC149.) CAPITAL LIMITED	500
2012/173	06.11.2012	SOC150.) LIMITED	2.398,50
2012/179	03.12.2012	SOC13.) S.A.	750
2012/180	11.12.2012	SOC150.) LIMITED	4.680
2013/001	14.01.2013	SOC32.) CORPORATION S.A.	2.600
2013/003	14.01.2013	SOC33.) INVESTMENT REAL ESTATE LLC	3.500
2013/004	14.01.2013	SOC13.) S.A.	2.600
2013/005	14.01.2013	SOC14.) INVEST LLC	3.500
2013/007	14.01.2013	SOC35.) LLC	2.500
2013/010	14.01.2013	SOC38.) TRADING INC	3.200
2013/013	14.01.2013	SOC42.) INTERNATIONAL LLC	3.500
2013/014	14.01.2013	SOC147.) FINANCE S.A.	3.500
2013/015	14.01.2013	SOC43.) LIMITED	9.440
2013/019	14.01.2013	SOC45.) INTERNATIONAL LTD	3.550
2013/020	14.01.2013	SOC46.) HOLDINGS	2.050
2013/021	14.01.2013	SOC135.) HOLDING LLC	2.500
2013/022	14.01.2013	SOC47.) LLC	2.050 £
2013/024	14.01.2013	SOC49.) LIMITED	1.265
2013/026	14.01.2013	SOC50.) LLC	4.000
2013/027	14.01.2013	SOC51.) COMERCIO E REPRES. INT. .S.A.	1.550
2013/028	14.01.2013	SOC52.) LIMITED	8.883
2013/029	14.01.2013	SOC153.) LIMITED	11.730
2013/030	14.01.2013	SOC53.) LIMITED	8.883
2013/031	14.01.2013	SOC154.) LLC	3.500
2013/034	14.01.2013	SOC55.) TRADING LIMITED	9.476
2013/035	14.01.2013	SOC56.) LTD	3.500
2013/036	14.01.2013	SOC12.) LLC	2.500
2013/038	14.01.2013	SOC59) CORPORATION LLC	3.550
2013/040	14.01.2013	SOC60) SERVICES LIMITED	7.080
2013/043	14.01.2013	SOC66) LIMITED	8.883
2013/044	14.01.2013	SOC68) TAX & ACCOUNTING SERV. S.A	1.300
2013/046	14.01.2013	SOC19.) TRADING LTD	2.500
2013/048	14.01.2013	SOC9.) HOLDING LTD	550
2013/049	14.01.2013	SOC70.) PROPERTIES LTD	2.050
2013/051	14.01.2013	SOC73.) LTD	3.550
2013/052	14.01.2013	SOC74.) LLC	3.500
2013/053	14.01.2013	SOC134.) LLC	2.500
2013/054	14.01.2013	SOC75.) LTD	2.700
2013/056	14.01.2013	SOC76.) TRADING S.A.	3.000
2013/060	14.01.2013	SOC78.) LLC	3.500
2013/061	14.01.2013	SOC148.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2013/062	14.01.2013	SOC20.) INVEST LLC	3.500
2013/063	14.01.2013	SOC79.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2013/066	14.01.2013	SOC81.) FINANCE LIMITED	550
2013/067	14.01.2013	SOC82.) INTERNATIONAL LIMITED	2.500
2013/068	14.01.2013	SOC83.) LIMITED	9.785
2013/070	14.01.2013	SOC85.) LIMITED	9.476
2013/072	14.01.2013	SOC155.) LLC	3.550
2013/073	14.01.2013	SOC88.) LLC	4.000
2013/074	14.01.2013	SOC89.) HOLDINGS INC.	3.200
2013/075	14.01.2013	SOC156.) LTD	9.440
2013/076	14.01.2013	SOC90.) LLC	3.050
2013/079	14.01.2013	SOC93.) MANAGEMENT LIMITED	9.440
2013/082	14.01.2013	SOC95.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2013/083	14.01.2013	SOC96.) S.A.	2.550
2013/089	14.01.2013	SOC157.) LLC	0
2013/090	14.01.2013	SOC100.) TRADING Limited	8.883

2013/091	14.01.2013	SOC101.) LLC	1.500
2013/092	14.01.2013	SOC102.) LIMITED	2.500
2013/093	14.01.2013	SOC103.) S.A.	3.200
2013/094	14.01.2013	SOC104.)	9.440
2013/095	14.01.2013	SOC105.)	9.440
2013/096	14.01.2013	SOC106.) LTD	9.440
2013/097	14.01.2013	SOC107.) COMPANY LLC	2.550
2013/098	14.01.2013	SOC136.) LLC	2.500
2013/101	14.01.2013	SOC110.) TRANSPORT SERVICES LLC	4.600
2013/103	14.01.2013	SOC111.) LTD	7.550
2013/104	14.01.2013	SOC158.) LLC	3.000
2013/105	14.01.2013	SOC112.) SRL LTD	3.200
2013/106	14.01.2013	SOC113.) LIMITED	8.883
2013/107	14.01.2013	SOC114.) MANAGEMENT S.A.	2.550
2013/108	14.01.2013	SOC115.) LLC	3.500
2013/109	14.01.2013	SOC116.) LLC	2.500
2013/113	14.01.2013	SOC122.) LIMITED	9.440
2013/115	14.01.2013	SOC159.) OWNER LDA	7.500
2013/117	14.01.2013	SOC16.) LIMITED	8.291
2013/118	14.01.2013	SOC124.) OVERSEAS LTD	3.550
2013/120	14.01.2013	SOC160.) LTD	3.200
2013/121	14.01.2013	SOC17.) Limited	8.260
2013/122	14.01.2013	SOC138.) LDA	3.000
2013/123	14.01.2013	SOC126.) LLC	3.000
2013/125	14.01.2013	SOC161.) INVESTMENTS S.A.	3.500
2013/126	14.01.2013	SOC128.) LIMITED	7.210
2013/127	14.01.2013	SOC129.) LLC	2.500
2013/130	14.01.2013	SOC162.) LIMITED	3.500
2013/131	14.01.2013	SOC163.) SOLUTION LIMITED	3.500
2013/132	14.01.2013	SOC142.) HOLDING LLC	3.500
2013/133	14.01.2013	SOC140.) TRADING LIMITED	9.440
2013/134	14.01.2013	SOC164.) LIMITED	2.500
2013/135	14.01.2013	SOC165.) CAPITAL LIMITED	3.500
2013/136	14.01.2013	SOC29.) LIMITED	8.850
2013/137	14.01.2013	SOC166.) INVESTMENT LIMITED	3.500
2013/138	14.01.2013	SOC149.) CAPITAL LIMITED	2.500
2013/141	14.01.2013	SOC7.) (MANAGEMENT SERVICES) LTD	8.000
2013/142	14.01.2013	SOC167.) COSULTING LIMITED	3.000
2013/144	14.01.2013	SOC23.) LIMITED	3.000
2013/147	14.01.2013	SOC61) LIMITED	18.800
2013/148	17.01.2013	SOC168.) CONSULTING LIMITED FOLIO LIMITED	7.000
2013/149	17.01.2013	SOC169.) INVESTMENTS LIMITED	18.800
2013/150	17.01.2013	SOC170.) CONSULTING LIMITED	10.200
2013/151	21.02.2013	SOC171.) LLC	7.000
2013/152	21.02.2013	SOC56.) LLC	3.500
2013/153	21.02.2013	SOC162.)	3.500
2013/154	21.02.2013	SOC68) TAX & ACCOUNTING SERV. S.A.	3.500
2013/155	14.03.2013	SOC172.) INTERNATIONAL LTD	1.000
2013/156	20.03.2013	SOC84.) LIMITED	6.000
2013/157	27.03.2013	SOC17.) LIMITED	1.770
2013/158	27.03.2013	SOC163.) SOLUTION LIMITED	800
2013/159	27.03.2013	SOC102.) LIMITED	800
2013/160	16.04.2013	SOC173.) LIMITED	5.000
2013/161	30.04.2013	SOC90.) INTERNATIONAL LIMITED	7.000
2013/162	21.05.2013	SOC90.) LLC	3.500
2013/163	30.05.2013	SOC174.) LIMITED	3.750
2013/164	11.06.2013	SOC175.) VENTURES LTED	2.500

2013/165	12.06.2013	SOC128.) LIMITED	1.062
2013/166	17.06.2013	SOC176.) LIMITED	5.250
2013/167	17.06.2013	SOC78.) LLC	1.250
2013/168	28.06.2013	SOC177.) LIMITED	500
2013/169	28.06.2013	SOC178.) LIMITED	500
2013/170	05.07.2013	SOC55.) TRADING LIMITED	1.250
2013/171	12.07.2013	SOC179.) GLOBAL S.A.	3.250
2013/172	29.07.2013	SOC57) S.A.	750
2013/173	31.07.2013	SOC180.) LIMITED	13.372,94
2013/174	04.09.2013	SOC101.) INVESTMENT S.A.	3.500
2013/175	05.09.2013	SOC181.) LTD	16.500
2013/176	11.09.2013	SOC128.) LIMITED	613,60
2013/179	07.10.2013	SOC88.) LLC	3.500
2013/180	22.10.2013	SOC52.) LIMITED	500
2013/181	28.10.2013	SOC182.) LTD	850
2013/182	28.10.2013	SOC183.) LIMITED	8.750
2013/183	19.11.2013	SOC55.) TRADING LIMITED	550
2014/001	06.01.2014	SOC32.) CORPORATION S.A.	2.600
2014/002	06.01.2014	SOC184.) Ltd	3.200
2014/003	06.01.2014	SOC33.) INVESTMENT REAL ESTATE LLC	3.500
2014/004	06.01.2014	SOC13.) S.A.	2.600
2014/005	06.01.2014	SOC14.) INVEST LLC	3.500
2014/006	06.01.2014	SOC143.) GROUP S.A.	3.000
2014/007	06.01.2014	SOC185.) S.A.	2.000
2014/008	06.01.2014	SOC35.) LLC	2.500
2014/009	06.01.2014	SOC37.) COMPANY LLC	3.000
2014/010	06.01.2014	SOC186.) LLC	4.000
2014/011	06.01.2014	SOC38.) TRADING INC	3.200
2014/012	06.01.2014	SOC180.) LIMITED	9.440
2014/013	06.01.2014	SOC40.) INVESTMENTS Ltd	2.000
2014/014	06.01.2014	SOC42.) INTERNATIONAL LLC	3.500
2014/015	06.01.2014	SOC147.) FINANCE S.A.	3.500
2014/016	06.01.2014	SOC43.) LIMITED	9.440
2014/017	06.01.2014	SOC187.) OVERSEAS Ltd	4.700
2014/019	06.01.2014	SOC188.) INVESTMENTS Ltd	4.200
2014/021	06.01.2014	SOC45.) INTERNATIONAL LTD	3.550
2014/022	06.01.2014	SOC46.) HOLDINGS LTD	2.050
2014/023	06.01.2014	SOC135.) HOLDING LLC	2.500
2014/024	06.01.2014	SOC47.) LLC	0
2014/025	06.01.2014	SOC189.) Limited	7.863,25
2014/026	06.01.2014	SOC190.) INTERNATIONAL LTD	2.150
2014/027	06.01.2014	SOC170.) CONSULTING LIMITED	5.100
2014/028	06.01.2014	SOC49.) Limited	1.265
2014/029	06.01.2014	SOC50.) LLC	4.000
2014/030	06.01.2014	SOC51.) COMERCIO E REPRES. INT. S.A.	1.550
2014/031	06.01.2014	SOC52.) Limited	8.833
2014/032	06.01.2014	SOC153.) LIMITED	11.730
2014/033	06.01.2014	SOC53.) Limited	8.833
2014/034	06.01.2014	SOC191.) LLC	3.500
2014/035	06.01.2014	SOC192.) INTERNATIONAL LTD	3.200
2014/036	06.01.2014	SOC193.) ENTERPRISES CONSULTING S.A.	1.050
2014/037	06.01.2014	SOC194.) S.à.r.l. Limited	3.500
2014/038	06.01.2014	SOC55.) TRADING LIMITED	9.476
2014/039	06.01.2014	SOC171.) LLC	3.500
2014/040	06.01.2014	SOC56.) LLC	3.500
2014/041	06.01.2014	SOC12.) LLC	3.500
2014/042	06.01.2014	SOC195.) INTERNATIONAL LLC	5.700

2014/043	06.01.2014	SOC59) CORPORATION LLC	3.550
2014/044	06.01.2014	SOC196.) (CYPRUS) Limited	9.476
2014/045	06.01.2014	SOC169.) INVESTMENTS LIMITED	9.440
2014/046	06.01.2014	SOC60) SERVICES Limited	7.080
2014/047	06.01.2014	SOC61) Limited	9.440
2014/048	06.01.2014	SOC197.) LLC	5.000
2014/049	06.01.2014	SOC64) GROUP LLC	4.000
2014/050	06.01.2014	SOC66) LIMITED	8.883
2014/051	06.01.2014	SOC177.) Limited	3.500
2014/052	06.01.2014	SOC198.) Limited	2.500
2014/053	06.01.2014	SOC19.) TRADING LTD	2.500
2014/054	06.01.2014	SOC199.) LIMITED	2.500
2014/055	06.01.2014	SOC200.) TA LIMITED	3.500
2014/056	06.01.2014	SOC151.) TRADING LIMITED	9.440
2014/057	06.01.2014	SOC9.) HOLDING Limited	550
2014/058	06.01.2014	SOC70.) PROPERTIES	2.050
2014/059	06.01.2014	SOC73.) LITD	3.550
2014/060	06.01.2014	SOC74.) LLC	3.500
2014/061	06.01.2014	SOC163.) SOLUTION LIMITED	3.500
2014/062	06.01.2014	SOC134.) LLC	2.500
2014/063	06.01.2014	SOC150.) LIMITED	9.440
2014/064	06.01.2014	SOC75.) LIMITED	2.700
2014/065	06.01.2014	SOC201.) TRADING CO Limited	8.711
2014/066	06.01.2014	SOC76.) TRADING S.A.	3.000
2014/067	06.01.2014	SOC77.) LLC	2.500
2014/068	06.01.2014	SOC202.) INVESTMENTS LTD	3.200
2014/069	06.01.2014	SOC148.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2014/070	06.01.2014	SOC20.) INVEST LLC	3.500
2014/071	06.01.2014	SOC79.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2014/072	06.01.2014	SOC142.) HOLDING LLC	6.000
2014/073	06.01.2014	SOC203.) S.A.	2.000
2014/074	06.01.2014	SOC80.) Limited	2.500
2014/075	06.01.2014	SOC81.) FINANCE Limited	550
2014/076	06.01.2014	SOC82.) INTERNATIONAL Limited	2.500
2014/077	06.01.2014	SOC83.) Limited	9.785
2014/078	06.01.2014	SOC179.) GLOBAL S.A.	3.500
2014/079	06.01.2014	SOC84.) Limited	8.833
2014/080	06.01.2014	SOC140.) TRADING Limited	9.440
2014/081	06.01.2014	SOC85.) Limited	9.476
2014/082	06.01.2014	SOC87.) LLC	4.000
2014/083	06.01.2014	SOC204.) Limited	2.500
2014/084	06.01.2014	SOC164.) Limited	2.500
2014/085	06.01.2014	SOC205.) LLC	3.550
2014/086	06.01.2014	SOC89.) HOLDINGS Inc	3.200
2014/087	06.01.2014	SOC156.) Limited	9.440
2014/088	06.01.2014	SOC152.) HOLDING LLC	3.500
2014/089	06.01.2014	SOC90.) INTERNATIONAL Limited	3.500
2014/090	06.01.2014	SOC165.) CAPITAL LIMITED	3.500
2014/091	06.01.2014	SOC178.) Limited	3.000
2014/092	06.01.2014	SOC91.) Limited	550
2014/093	06.01.2014	SOC206.) LLC	3.500
2014/094	06.01.2014	SOC93.) MANAGEMENT LIMITED	9.440
2014/095	06.01.2014	SOC207.) CONSULTING LLC	2.500
2014/096	06.01.2014	SOC29.) LIMITED	8.850
2014/097	06.01.2014	SOC30.) CONSULTING Limited	3.500
2014/098	06.01.2014	SOC30.) FASHION LLC	3.500
2014/099	06.01.2014	SOC95.) INTERNATIONAL S.A.	1.500
2014/100	06.01.2014	SOC96.) S.A.	2.550

2014/101	06.01.2014	SOC208.) LLC	2.500
2014/102	06.01.2014	SOC166.) INVESTMENT LIMITED	3.000
2014/103	06.01.2014	REAL ESTATE HOLDING SOC11.)	3.000
2014/104	06.01.2014	SOC98.) LTD	3.200
2014/105	06.01.2014	SOC99.) LIMITED	2.500
2014/106	06.01.2014	SOC157.) LLC	0,00
2014/107	06.01.2014	SOC100.) TRADING Limited	8.883
2014/108	06.01.2014	SOC101.) LLC	1.500
2014/109	06.01.2014	SOC149.) CAPITAL Limited	2.500
2014/110	06.01.2014	SOC102.) Limited	2.500
2014/111	06.01.2014	SOC103.) S.A.	3.200
2014/112	06.01.2014	SOC104.)	1.770
2014/113	06.01.2014	SOC105.)	1.770
2014/114	06.01.2014	SOC106.) LIMITED	9.440
2014/115	06.01.2014	SOC209.) CAPITAL LIMITED	3.000
2014/116	06.01.2014	SOC107.) COMPANY LLC	2.550
2014/117	06.01.2014	SOC136.) LLC	2.500
2014/118	06.01.2014	SOC210.) S.A.	3.500
2014/119	06.01.2014	SOC211.) CONSULTING LLC	3.500
2014/120	06.01.2014	SOC108.) S.A.	2.550
2014/121	06.01.2014	SOC110.) TRANSPORT SERVICES LLC	1.500
2014/122	06.01.2014	SOC10.)	3.000
2014/123	06.01.2014	SOC111.) LTD	7.550
2014/124	06.01.2014	SOC158.) LLC	3.000
2014/125	06.01.2014	SOC112.) SRL LTD	3.200
2014/126	06.01.2014	SOC113.) Limited	8.883
2014/127	06.01.2014	SOC212.) (MANAGEMENT SERVICES) LTD	8.000
2014/128	06.01.2014	SOC114.) MANAGEMENT S.A.	2.550
2014/129	06.01.2014	SOC167.) COSULTING LIMITED	3.000
2014/130	06.01.2014	SOC115.) LLC	3.500
2014/131	06.01.2014	SOC116.) LLC	2.500
2014/132	06.01.2014	SOC213.) HOLDINGS LTD	3.200
2014/133	06.01.2014	SOC144.) INTERNATIONAL S.A.	3.000
2014/134	06.01.2014	SOC119.) S.A.	1.950
2014/135	06.01.2014	SOC214.) Limited	2.500
2014/136	06.01.2014	SOC215.) TRADING Limited	10.620
2014/137	06.01.2014	SOC122.) Limited	9.440
2014/138	06.01.2014	SOC216.) LLC	2.000
2014/139	06.01.2014	SOC159.) OWNER LDA	7.500
2014/140	06.01.2014	SOC216.) LLC	2.500
2014/141	06.01.2014	SOC173.) LIMITED	2.500
2014/142	06.01.2014	SOC217.) Limited	3.500
2014/143	06.01.2014	SOC176.) LIMITED	3.500
2014/144	06.01.2014	SOC124.) OVERSEAS LTD	3.550
2014/145	06.01.2014	SOC125.) LLC	3.500
2014/146	06.01.2014	SOC84.) LIMITED	1.750
2014/147	06.01.2014	SOC126.) LLC	3.000
2014/148	06.01.2014	SOC127.) COMPANY LLC	3.500
2014/149	06.01.2014	SOC161.) INVESTMENTS S.A.	3.500
2014/150	06.01.2014	SOC128.) LIMITED	7.210
2014/151	06.01.2014	SOC129.) LLC	2.500
2014/152	06.01.2014	SOC23.) LIMITED	3.000
2014/153	13.01.2014	SOC218.) S.A.	6.000
2014/154	22.01.2014	SOC219.) LTD	9.520
2014/155	11.02.2014	SOC19.) TRADING LTD	1.200
2014/156	12.02.2014	SOC163.) SOLUTION LIMITED	500
2014/157	12.02.2014	SOC23.) LIMITED	1.000
2014/158	12.02.2014	SOC220.) Limited	700

2014/159	10.03.2014	SOC95.) INTERNATIONAL S.A.	875
2014/160	10.03.2014	SOC104.)	2.380
2014/161	10.03.2014	SOC105.)	2.380
2014/162	10.03.2014	SOC110.) TRANSPORT SERVICES LLC	1.150
2014/163	24.03.2014	SOC79.) INTERNATIONAL S.A.	800
2014/164	31.03.2014	SOC165.) CAPITAL LIMITED	2.000
2014/165	04.04.2014	SOC79.) INTERNATIONAL S.A.	500
2014/166	24.04.2014	SOC89.) HOLDINGS INC	2.500
2014/167	09.05.2014	SOC192.) INTERNATIONAL LTD	750
2014/168	16.05.2014	THE SOC93.) TRUST	20.825

(b) les factures émises au nom de de la société de droit chypriote **SOC3.) MARKETING LTD** pour les années 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 et 2013 visées par le rapport n° SPJ/BABF/8748/34 du 19 juillet 2015¹⁰

N° facture	Date facture	Nom société	Montant (€)
001/2008	09.06.2008	SOC1.) S.A.	111.000
001/2009	03.03.2009	SOC1.) S.A.	133.500
001/2010	29.01.2010	SOC1.) S.A.	119.250
001/2011	12.01.2011	SOC1.) S.A.	109.875
001/2012	12.01.2012	SOC1.) S.A.	138.375
001/2013	10.01.2013	SOC1.) S.A.	95.250
001/2004	10.01.2014	SOC1.) S.A.	79.500

(c) les factures de la société de droit BVI **SOC2.) COMPANY SA** pour les années 2004 à 2013 visées par les rapports n° SPJ/BABF/8748/16 du 24 février 2015 et n° SPJ/BABF/8748/33 du 11 juillet 2015¹¹

N° facture	Date facture	Nom société	Montant (€)
1	11.01.05	SOC32.) Corporation SA	5 650
2	11.01.05	SOC184.) Ltd	3 150
3	11.01.05	SOC221.) Trading	3 150
4	11.01.05	SOC13.)	2 900
5	11.01.05	SOC222.)	USD 1500
6	11.01.05	SOC223.)	2 900
7	11.01.05	SOC224.) Inc	2 900
8	11.01.05	SOC225.) Ventures LLC	5 750
9	11.01.05	SOC226.) International Hld.	3 150
10	11.01.05	SOC38.) Trading Inc	3 150
11	11.01.05	SOC40.) Investments Ltd	2 000
12	11.01.05	SOC227.C.) Int. Inc	3 150
13	11.01.05	SOC187.) Overseas Ltd	4 650
14	11.01.05	SOC188.) Investments Ltd	4 150
15	11.01.05	SOC44.) Finance Inc	3 150
16	11.01.05	SOC228.) Holdings Ltd	5 650
17	11.01.05	SOC47.) LLC	£ 2000

¹⁰ B14

¹¹ B13

18	11.01.05	SOC48.)	8 000
19	11.01.05	SOC190.) International Ltd	2 100
20	11.01.05	SOC227.E.)/ Services LLC	£ 2.500
21	11.01.05	SOC51.) Comercio	1 500
22	11.01.05	SOC228.) BV	7 000
23	11.01.05	SOC193.) Enterpr. Consulting	1 000
24	11.01.05	SOC229.) Holdings Ltd	3 150
25	11.01.05	SOC230.) Inc	2 500
26	11.01.05	SOC231.) International SA	3 150
27	11.01.05	SOC232.) LLC	3 500
28	11.01.05	SOC195.) International LTD	5 650
29	11.01.05	SOC233.) LLC	3 000
30	11.01.05	SOC233.) LLC	1 500
31	11.01.05	SOC234.) LLC	2 500
32	11.01.05	SOC235.) Inc	2 900
33	11.01.05	SOC236.) Corp. International	3 150
34	11.01.05	SOC237.) International	3 150
35	11.01.05	SOC238.) Finance Ltd	3 150
36	11.01.05	SOC239.) International Ltd	\$1500
37	11.01.05	SOC240.) Investments Ltd	3 150
38	11.01.05	SOC241.) Ltd	4 160
39	11.01.05	SOC68) Building SA	3 150
40	11.01.05	SOC68) Creation SA	3 150
41	11.01.05	SOC68) Gestions G SA	3 150
42	11.01.05	SOC68) Trade Holdings	3 500
43	11.01.05	SOC68) Market SA	3 150
44	11.01.05	SOC68.) Tax & Accounting	1 250
45	11.01.05	SOC19.) Trading Ltd	2 100
46	11.01.05	SOC242.) Trading Ltd	5 650
47	11.01.05	SOC243.) Ltd	3 150
48	11.01.05	SOC70.) Properties Ltd	2 000
49	11.01.05	SOC71.) Financial SA	2 400
50	11.01.05	SOC244.) Holding Ltd	3 150
51	11.01.05	SOC245.) Ltd	4 650
52	11.01.05	SOC246.) Trading Ltd	1 500
53	11.01.05	SOC75.) Ltd	2 650
54	11.01.05	SOC247.) Corp. Inter. LLC	£ 2.500
55	11.01.05	SOC248.) Investment Ltd	3 150
56	11.01.05	SOC202.) Investments Ltd	3 150
57	11.01.05	SOC249.) Overseas Ltd	5 650
58	11.01.05	SOC250.) Finance Ltd	3 150
59	11.01.05	SOC251.) Ltd	7 500
60	11.01.05	SOC252.) Holland BV	7 000
61	11.01.05	SOC253.) International Ltd	2 650
62	11.01.05	SOC254.) Services LLC	£ 2.500
63	11.01.05	SOC89.) Holdings Inc	3 150
64	11.01.05	SOC255.) Trading Ltd	2 950
65	11.01.05	SOC256.) Holdings Ltd	3 150
66	11.01.05	SOC90.) LLC	3 000
67	11.01.05	SOC257.) BV	7 000
68	11.01.05	SOC258.) Technologies Ltd	4 200
69	11.01.05	SOC258.) Technologies Ltd	2 800

70	11.01.05	SOC259.) Investments Ltd	2 000
71	11.01.05	SOC260.) Overseas Corp.	3 150
72	11.01.05	SOC261.) Commercial Holding	3 000
73	11.01.05	SOC262.) International Ltd	2 500
74	11.01.05	SOC98.) Ltd	3 150
75	11.01.05	SOC157.) LLC	£2000
76	14.01.05	SOC263.) SA	6 000
77	11.01.05	SOC264.) International BV	7 000
78	11.01.05	SOC265.) Enterprises Ltd	3 650
79	11.01.05	SOC266.) Overseas Ltd	1 500
80	11.01.05	SOC107.) Company LLC	£2500
81	11.01.05	SOC267.) Ltd	4 160
82	11.01.05	SOC268.) & Partners (UK) Ltd	2 000
83	11.01.05	SOC269.) Italia SRL Ltd	3 150
84	11.01.05	SOC111.) Ltd	7 500
85	11.01.05	SOC119.) SA	1 900
86	11.01.05	SOC112.) SRL Ltd	3 150
87	11.01.05	SOC270.) Int.	2 500
88	11.01.05	SOC213.) Holdings Ltd	3 150
89	11.01.05	SOC118.) LLC	3 000
90	11.01.05	SOC271.) Ltd	4 200
91	11.01.05	SOC272.) Enterprises Inc	2 400
92	11.01.05	SOC273.) Company Ltd	3 150
93	11.01.05	SOC274.) Trading Ltd	2 000
94	11.01.05	SOC275.) Holdings Ltd	3 150
95	11.01.05	SOC276.) Ltd	6 000
96	11.01.05	SOC277.) Limited	3 150
97	20,01,05	SOC107.) Company LLC	\$500
97A	20,01,05	SOC278.) sàrl	10 000
98	24,01,05	SOC279.)	2 000
99	21,01,05	SOC280.) LLC	5 000
100	21,01,05	SOC280.) LLC	10 000
101	31,01,05	SOC281.) Financial	3 000
102	31,01,05	SOC62)	7 000
103	31,01,05	SOC282.) Trading	3 500
103A	31,01,05	SOC283.)	2 500
104	03,02,05	SOC155.) LLC	3 500
105	03,02,05	SOC155.) LLC	3 500
106	08,02,05	SOC284.) Holding SA	1 500
107	04,02,05	SOC26.) Intl Foundation	2 500
108	04,02,05	SOC26.) Intl Foundation	2 500
109	04,02,05	SOC27.) intl	2 000
110	04,02,05	SOC27.) intl	2 000
111	16,02,05	SOC285.) Hld	\$ 10.000
112	28,02,05	SOC286.)	3 000
113	01,03,05	SOC287.) SA	3 000
114	07,03,05	SOC288.) SA	2 500
115	07,03,05	SOC289.) SA	2 500
116	14,03,05	SOC103.)	10 000
117	14,03,05	SOC290.)	3 000
118	14,03,05	SOC291.)	3 000
119	15,03,05	SOC46.) Holdings llc	3 000

120	15,03,05	SOC46.) Holdings llc	2 000
121	15,03,05	SOC97.) Finance Ltd	3 000
122	15,03,05	SOC97.) Finance Ltd	2 000
123	15,03,05	SOC41.) Trading Ltd	3 000
124	15,03,05	SOC41.) Trading Ltd	2 000
125	16,03,05	SOC292.)	4 000
126	16,03,05	SOC293.)	2 500
127	31,03,05	SOC294.) Sàrl	2 500
128	31,03,05	SOC295.)	2 500
129	07,04,05	SOC255.) Trading Ltd	1 250
130	08,04,05	SOC269.) Italia SRL Ltd	1 500
131	15,04,05	SOC296.)	500
132	25,04,05	SOC297.) Limited	2 500
133	27,04,05	SOC123.)	\$1.200
134	26,04,05	SOC155.) LLC	3 500
135	26,04,05	SOC155.) LLC	6 000
136	26,04,05	SOC155.) LLC	1 000
137	29,04,05	SOC298.)	3 500
137A	29,04,05	SOC51.) Commercio	52 500
138	04,05,05	SOC18.) Finance Ltd	3 000
139	04,05,05	SOC18.) Finance Ltd	4 000
140	04,05,05	SOC299.) Hld	5 000
141	04,05,05	SOC300.)	4 000
142	04,05,05	SOC301.)	2 500
142	29,04,05	SOC302.)	2 500
143	04,05,05	SOC303.)	2 500
143	17,05,05	SOC304.)	13 500
144	18,05,05	SOC117.)	2 000
145	19,05,05	SOC305.) Investments Ltd	2 000
146	19,05,05	SOC305.) Investments Ltd	3 500
147	20,05,05	SOC306.) Group	4 000
148	20,05,05	SOC270.) Int.	2 000
149	30,05,05	SOC236.) Holding	3 000
150	30,05,05	SOC307.) Intl	3 000
151	31,05,05	SOC308.) Management	3 500
152	31,05,05	SOC308.) Management	3 500
153	31,05,05	SOC90.) LLC	1 600
154	09,06,05	SOC309.) Holding	4 000
155	13,06,05	SOC310.) LLC	1 500
156	13,06,05	SOC114.) Management	2 500
157	13,06,05	SOC114.) Management	2 500
158	13,06,05	SOC96.)	2 500
159	13,06,05	SOC96.)	2 500
160	13,06,05	Intl SOC69.)	2 500
161	13,06,05	Intl SOC69.)	2 500
162	13,06,05	SOC108.)	2 500
163	13,06,05	SOC108.)	2 500
164	20,06,05	SOC311.)	2 500
165	20,06,05	SOC312.)	2 500
166	20,06,05	SOC313.)	2 500
167	20,06,05	SOC314.)	2 500
168	22,06,05	SOC315.)	6 000

169	27,06,05	SOC316.)	2 500
170	27,06,05	SOC317.)	2 500
171	04,07,05	SOC318.)	2 650
172	04,07,05	SOC278.) sàrl	3 500
173	22,07,05	SOC319.)	3 450
174	22,07,05	SOC320.) Intl	5 000
175	22,07,05	SOC320.) Intl	3 000
176	26,07,05	SOC321.) Finance Ltd	3 000
177	26,07,05	SOC321.) Finance Ltd	2 500
177A	29,07,05	SOC51.) Commercio	93 250
178	04,08,05	SOC68.) Tax & Accounting Services	500
179	21,07,05	SOC322.) Consulting	4 000
179A	25,07,05	SOC323.)	2 500
180	28,07,05	SOC300.)	5 000
181	07,09,05	SOC13.)	500
182	13,09,05	SOC324.)	13 500
183	13,09,05	SOC117.)	4 666
184	13,09,05	SOC282.) Trading	£2.500
185	19,09,05	SOC325.) Intl	4 000
186	26,09,05	SOC18.) Finance Ltd	500
187	26,09,05	SOC326.)	5 000
187A	26,09,05	SOC327.)	5 000
188	28,09,05	SOC328.)	13 500
189	03,10,05	SOC329.)	2 000
190	03,10,05	SOC330.)	3 500
191	04,10,05	SOC261.) Commercial Holding	1.500\$
192	11,10,05	SOC331.) SARL LTD	3 150
193	27,10,05	SOC332.) LLc	3 000
194	27,10,05	SOC332.) LLc	3 000
194A	31,10,05	SOC51.) Commercio	73 000
195	02,11,05	SOC333.)	6 500
196	10,11,05	SOC334.)	13 500
197	16,11,05	SOC181.)	13 500
198	18,11,05	SOC262.) International Ltd	2.000£
199	22,11,05	SOC335.) Partners	3 500
200	22,11,05	SOC335.) Partners	2 500
201	22,11,05	SOC336.) Assets Llc	3 500
202	22,11,05	SOC336.) Assets Llc	2 500
203	22,11,05	SOC337.) Trade Llc	4 500,00
204	22,11,05	SOC337.) Trade Llc	2 500
205	25,11,05	SOC338.) Immobiliere	2 000
206	26,11,05	SOC331.) SARL LTD	1 750
207	30,11,05	SOC339.) SA	3 000
208	06,12,05	SOC340.) Investment SA	4 000
209	09,12,05	SOC103.)	1 575
210	13,12,05	SOC161.) intl	2 500
211	14,12,05	SOC341.)	4 000
212	14,12,05	SOC342.)	4 000
213	14,12,05	SOC294.) Sàrl	10 000
214	19,12,05	SOC343.)	2 000
215	19,12,05	SOC344.)	4 000
215A	28,12,05	SOC18.) Finance Ltd	5 000

216	29,12,05	SOC331.) SARL LTD	425
217	30,12,05	SOC51.) Comercio	82 250
1	06.01.06	SOC32.) Corporation SA	5 700
2	06.01.06	SOC184.) Ltd	3 200
3	06.01.06	SOC221.) Trading	3 200
4	06.01.06	SOC13.)	2 950
5	06.01.06	SOC222.)	\$1550
6	06.01.06	SOC223.)	2 950
7	06.01.06	SOC34.) Inc	2 950
8	06.01.06	SOC226.) International Hld.	3 200
9	06.01.06	SOC26.) International Foundat.	2 550
10	06.01.06	SOC38.) Trading Inc	3 200
11	06.01.06	SOC40.) Investments Ltd	2 000
12	06.01.06	SOC41.) Trading Ltd	2 050
13	06.01.06	SOC345.) International Inc	3 200
14	06.01.06	SOC321.) Finance Limited	2 050
15	06.01.06	SOC187.) Overseas Ltd	4 700
16	06.01.06	SOC188.) Investments Ltd	4 200
17	06.01.06	SOC44.) Finance Inc	3 200
18	06.01.06	SOC228.) Holdings Ltd	5 700
19	06.01.06	SOC45.) International Ltd	3 550
20	06.01.06	SOC46.) Holdings Ltd	2 050
21	06.01.06	SOC47.) LLC	£2050
22	06.01.06	SOC346.) International Ltd	2 050
23	06.01.06	SOC48.)	8 050
24	06.01.06	SOC190.) International Ltd	2 150
25	06.01.06	SOC310.) LLC	3 050
26	06.01.06	SOC18.) Finance Limited	3 050
27	06.01.06	SOC347.) Services LLC	£2550
28	06.01.06	SOC51.) Comercio e Repr.	1 550
29	06.01.06	SOC228.) BV	7 050
30	06.01.06	SOC193.) Enterpr. Consult.	1 050
31	06.01.06	SOC282.) Trading LLC	3 550
32	06.01.06	SOC229.) Holdings Ltd	3 200
33	06.01.06	SOC230.) Inc	2 550
34	06.01.06	SOC231.)	3 200
35	06.01.06	SOC232.) LLC	3 550
36	06.01.06	SOC195.) International Ltd	5 700
37	06.01.06	SOC233.) LLC	1 550
38	06.01.06	SOC234.) LLC	2 550
39	06.01.06	SOC235.) Inc	2 950
40	06.01.06	SOC236.) Corp. International	3 200
41	06.01.06	SOC237.) International Ltd	3 200
42	06.01.06	SOC62) Comercio e Inter.	7 050
43	06.01.06	SOC238.) Finance Ltd	3 200
44	06.01.06	SOC239.) International Ltd	\$1550
45	06.01.06	SOC240.) Investments Ltd	3 200
46	06.01.06	SOC241.) Ltd	4 210
47	06.01.06	SOC68) Building SA	3 200
48	06.01.06	SOC68) Creation SA	3 200
49	06.01.06	SOC68) Gestions SA	3 200
50	06.01.06	SOC68) Market SA	2 700

51	06.01.06	International SOC69.) SA	2 550
52	06.01.06	SOC68.) Tax & Accounting Serv.	1 300
53	06.01.06	SOC68.) Trade Holdings	3 550
54	06.01.06	SOC19.) Trading Ltd	2 150
55	06.01.06	SOC242.) Trading Ltd	5 700
56	06.01.06	SOC243.) Ltd	3 200
57	06.01.06	SOC70.) Properties Ltd	2 050
58	06.01.06	SOC71.) Financial SA	2 450
59	06.01.06	SOC73.) Ltd	3 550
60	06.01.06	SOC308.) Management Cons	3 550
61	06.01.06	SOC244.) Holding Ltd	3 200
62	06.01.06	SOC348.) Cons.	4 700
63	06.01.06	SOC246.) Trading Ltd	1 550
64	06.01.06	SOC75.) Ltd	2 700
65	06.01.06	SOC247.) Corp. Inter. LLC	2.550£
66	06.01.06	SOC248.) Investment Ltd	3 200
67	06.01.06	SOC202.) Investments Ltd	3 200
68	06.01.06	SOC249.) Overseas Ltd	5 700
69	06.01.06	SOC250.) Finance Ltd	3 200
70	06.01.06	SOC305.) Investments Limited	3 050
71	06.01.06	SOC251.) Ltd	7 550
72	06.01.06	SOC252.) Holland BV	7 050
73	06.01.06	SOC320.) International SA	3 050
74	06.01.06	SOC253.) International Ltd	2 700
75	06.01.06	SOC155.) LLC	3 550
76	06.01.06	SOC254.) Services LLC	2.550£
77	06.01.06	SOC89.) Holdings Inc	3 200
78	06.01.06	SOC349.) LLC	10 000
79	06.01.06	SOC256.) Holdings Ltd	3 200
80	06.01.06	SOC90.) LLC	3 050
81	06.01.06	SOC257.) BV	7 050
82	06.01.06	SOC350.) Technologies Ltd	2 000
83	06.01.06	SOC350.) Technologies Ltd	2 800
84	06.01.06	SOC259.) Investments Ltd	2 050
85	06.01.06	SOC260.) Overseas Corp.	3 200
86	06.01.06	SOC96.)	2 550
87	06.01.06	SOC261.) Commercial Hold.	3 050
88	06.01.06	SOC97.) Finance Ltd	2 050
89	06.01.06	SOC98.) Ltd	3 200
90	06.01.06	SOC27.) International SA	2 050
91	06.01.06	SOC157.) LLC	2.050£
92	06.01.06	SOC278.) Ltd	3 550
93	06.01.06	SOC264.) International BV	7 050
94	06.01.06	SOC268.) & Partners UK Ltd	2 050
95	06.01.06	SOC103.) SA	3 200
96	06.01.06	SOC155.) LLC	3 550
97	06.01.06	SOC265.) Enterprises Ltd	3 700
98	06.01.06	SOC107.) Company LLC	£2 550
99	06.01.06	SOC108.)	£2 550
100	06.01.06	SOC111.) Ltd	7 550
101	06.01.06	SOC112.) SRL LTD	3 200
102	06.01.06	SOC114.) Management SA	2 550

103	06.01.06	SOC117.)	7 000
104	06.01.06	SOC270.) Int.	2 550
105	06.01.06	SOC213.) Holdings Ltd	3 200
106	06.01.06	SOC118.) LLC	3 050
107	06.01.06	SOC119.) S.A.	1 950
108	06.01.06	SOC271.) Ltd	4 250
109	06.01.06	SOC123.) Ltd	1.250£
110	06.01.06	SOC272.) Enterprises Inc.	2 450
111	06.01.06	SOC124.) Overseas Ltd	3 550
112	06.01.06	SOC273.) Company Ltd	3 200
113	06.01.06	SOC274.) Trading Ltd	2 050
114	06.01.06	SOC297.) Limited	2 550
115	06.01.06	SOC275.) Holdings Ltd	3 200
116	06.01.06	SOC276.)	6 050
117	06.01.06	SOC277.) Limited	3 200
118	06.01.06	SOC107.) Company LLC	775\$
119	06.01.06	SOC12.) LLC	3 500
120	06.01.06	SOC12.) LLC	3 500
121	06.01.06	SOC142.) Holding LLC	3 500
122	06.01.06	SOC142.) Holding LLC	3 500
123	25,01,06	SOC351.)	2 500
124	01,02,06	SOC223.)	510
125	01,02,06	SOC34.) Inc	510
126	01,02,06	SOC71.) Financial SA	510
127	01,02,06	SOC272.) Enterprises Inc.	510
128	10,02,06	SOC352.)	6 000
129	14,02,06	SOC299.) Intl	1 000
130	14,02,06	SOC353.) Consulting	1 000
131	17,02,06	SOC354.)	5 000
132	20,02,06	SOC355.)	4 000
133	20,02,06	SOC356.)	4 000
133A	22,02,06	SOC357.) Sàrl	6 000
134	24,02,06	SOC289.)	2 500
135	24,02,06	SOC288.)	2 500
136	24,02,06	SOC358.) Partners SA	2 500
137	14,03,06	SOC359.) Holding SA	2 000
138	14,03,06	SOC309.) Holding	3 000
139	15,03,06	SOC360.) Manufacture	2 500
140	16,03,06	SOC361.) Ltd	912£
141	17,03,06	SOC362.)	2 500
142	17,03,06	SOC363.)	2 000
143	17,03,06	SOC364.)	2 000
143A	17,03,06	SOC365.) Holding SA	5 000
144	22,03,06	SOC366.) Trade LLC	3 500
145	22,03,06	SOC366.) Trade LLC	3 500
146	29,03,06	SOC367.)	2 000
147	29,03,06	SOC368.) International SA	3 500
148	31,03,06	SOC332.) LLC	500
149	04,04,06	SOC303.)	11 500
150	04,04,06	SOC301.)	11 500
151	10,04,06	SOC369.) llc	3 500
152	10,04,06	SOC369.) llc	3 500

153	11,04,06	SOC370.) SA	2 500
153A	12,04,06	SOC51.) Comercio e Repr.	436 450
154	20,04,06	SOC371.)	5 000
155	21,04,06	SOC299.) Intl	1 500
156	21,04,06	SOC372.) SA	2 000
156A	22,04,06	SOC373.) 1	6 000
156B	22,04,06	SOC373.) 2	6 000
157	27,04,06	SOC98.) Ltd	125\$
158	27,04,06	SOC374.) SA	4 000
159	28,04,06	SOC375.)	1 000
160	28,04,06	SOC376.) LLC	3 500
161	28,04,06	SOC376.) LLC	4 000
162	28,04,06	SOC377.) Holdings	3 500
163	28,04,06	SOC377.) Holdings	4 000
164	12,05,06	SOC378.) Hold SA	4 000
165	18,05,06	SOC45.) International Ltd	500
166	19,05,06	SOC267.)	1 500
167	19,05,06	SOC379.) SA	2 500
168	22,05,06	SOC380.) International SA	2 500
169	22,05,06	SOC381.) SA	4 000
170	23,05,06	SOC382.) SA	2 500
171	30,05,06	SOC383.) Intl Ltd	3 500
172	30,05,06	SOC383.) Intl Ltd	2 500
173	31,05,06	SOC384.) Hld	1 150
174	31,05,06	SOC155.) LLC	3 087
175	01,06,06	SOC82.) Intl	3 500
176	01,06,06	SOC82.) Intl	2 500
177	02,06,06	SOC385.)	11 000
178	02,06,06	SOC386.) Company	4 000
179	02,06,06	SOC387.) SA	2 500
180	07,06,06	SOC37.) Company LLC	3 000
181	07,06,06	SOC37.) Company LLC	3 000
182	08,06,06	SOC388.) SA	4 000
183	09,06,06	SOC107.) Company LLC	945
184	09,06,06	SOC282.) Trading LLC	750
185	09,06,06	SOC155.) LLC	750
186	09,06,06	SOC347.) Services LLC	750
187	09,06,06	SOC254.) Services LLC	750
188	09,06,06	SOC247.) Corp. Inter. LLC	750
189	12,06,06	SOC389.)	3 500
190	12,06,06	SOC82.) Intl	13 000
191	13,06,06	SOC91.) Ltd	3 500
192	13,06,06	SOC91.) Ltd	3 000
193	13,06,06	SOC390.)	4 000
194	16,06,06	SOC59) Corporation Llc	1 600
195	16,06,06	SOC59) Corporation Llc	3 550
196	22,06,06	SOC107.) Company LLC	97
197	27,06,06	SOC127.) Company LLC	3 500
198	27,06,06	SOC127.) Company LLC	3 500
199	03,07,06	SOC391.) Limited	2 000
200	03,07,06	SOC391.) Limited	2 000
201	03,07,06	SOC392.) National Ltd	2 000

202	03,07,06	SOC392.) National Ltd	2 000
203	04,07,06	SOC393.) Investment SA	2 500,00
204	04,07,06	SOC394.) Holding SA	4 000
205	06,07,06	SOC395.) S.A.	2 500
206	10,07,06	SOC57)	13 500
206A	17,07,06	SOC396.)	2 500
206B	13,07,06	SOC51.) Comercio e Repr.	43 000
207	20,07,06	SOC31.) Partners LLC	6 000
208	20,07,06	SOC31.) Partners LLC	2 500
209	21,07,06	SOC199.) Limited	3 500
210	21,07,06	SOC199.) Limited	2 500
211	21,07,06	SOC198.) Limited	3 500
212	21,07,06	SOC198.) Limited	2 500
213	21,07,06	SOC397.) SA	4 000
214	24,07,06	SOC278.) Ltd	3 500
215	25,07,06	SOC398.)	115
216	25,07,06	SOC399.)	115
217	25,07,06	SOC400.)	115
218	25,07,06	SOC401.)	115
219	25,07,06	SOC402.)	115
220	25,07,06	SOC337.) Trade LLC	1 500
221	25,07,06	SOC336.) Assets LLC	1 500
222	25,07,06	SOC335.) Partners LLC	1 500
223	26,07,06	SOC403.) S.A.	2 500
224	26,07,06	SOC404.) SCA	5 500
225	26,07,06	SOC405.) Sàrl	2 500
226	24,08,06	SOC406.) LLC	3 500
227	24,08,06	SOC406.) LLC	3 500
228	24,08,06	SOC407.) LLC	3 500
229	24,08,06	SOC407.) LLC	2 500
230	05,09,06	SOC408.) HOLDING S.A.	2 500
231	13,09,06	SOC409.)	2 500
232	21,09,06	SOC348.) Cons.	2 000
233	21,09,06	SOC276.)	4 000
234	02,10,06	SOC407.) LLC	600
234A	13,10,06	SOC51.) Comercio e Repr.	41 255
235	16,10,06	SOC324.)	3 500
236	17,10,06	SOC410.) (devenue SOC92.))	2 500
237	17,10,06	SOC410.)	2 500
238	18,10,06	SOC332.) LLC	500
239	18,10,06	SOC411.) Invest	5 000
240	23,10,06	SOC412.)	3 500
241	25,10,06	SOC260.) Overseas Corp.	2 000
242	25,10,06	SOC413.)	3 000
243	31,10,06	SOC92.) Sport Management LLC	600
244	31,10,06	SOC414.) SA	2 500
245	15,11,06	SOC415.) intl	3 000
246	16,11,06	SOC391.) Limited	2 000
247	16,11,06	SOC392.) National Ltd	2 000
248	16,11,06	SOC416.) LLC	3 500
249	16,11,06	SOC416.) LLC	2 500
250	16,11,06	SOC208.) LLC	3 500

251	16,11,06	SOC208.) LLC	2 500
252	23,11,06	SOC417.) ltd	2 500
253	16,11,06	SOC417.) ltd	2 500
254	14,11,06	SOC418.) SA	2 500
255	14,11,06	SOC419.) Investment SA	2 500
256	23,11,06	SOC420.) Immobiliere SA	3 000
257	27,11,06	SOC13.)	1 000
258	30,11,06	SOC227.)	3 500
258A	01,12,06	SOC421.)	6 000
259	04,12,06	SOC422.)	3 500
260	04,12,06	SOC422.)	2 500
261	12,12,06	SOC280.)	1 000
262	15,12,06	SOC35.) LLC	2 500
263	15,12,06	SOC35.) LLC	2 500
263A	14,12,06	SOC423.) SA	5 000
264	21,12,06	SOC424.) SA	10 600
265	21,12,06	SOC322.)	3 000
266	21,12,06	SOC405.) Sàrl	3 000
267	27,12,06	SOC254.) Services LLC	3 000
268	27,12,06	SOC425.) LLC	3 500
269	27,12,06	SOC425.) LLC	3 500
270	28,12,06	SOC426.)	3 000
271	29,12,06	SOC427.)	10 000
271A	29,12,06	SOC51.) Commercio e Repr.	36 930
272	29,12,06	SOC428.)	8 500
1	03.01.07	SOC31.) PARTNERS LLC	2 500
2	03.01.07	SOC32.) SA	5 700
3	03.01.07	SOC184.) LTD	3 200
4	03.01.07	SOC221.) TRADING SA	3 200
5	03.01.07	SOC13.) SA	2 950
6	03.01.07	SOC222.) LTD	1550\$
7	03.01.07	SOC223.) INC.	2 950
8	03.01.07	SOC224.) INC.	2 950
9	03.01.07	SOC37.) COMPANY LLC	3 000
10	03.01.07	SOC226.) INTERNATIONAL LTD	3 200
11	03.01.07	SOC26.) INTERNATIONAL FOUNDATION	2 550
12	03.01.07	SOC38.) TRADING INC	3 200
13	03.01.07	SOC377.) HOLDINGS LLC	4 000
14	03.01.07	SOC40.) INVESTMENTS LTD	2 000
15	03.01.07	SOC41.) TRADING LTD	2 050
16	03.01.07	SOC345.) INTERNATIONAL INC	3 200
17	03.01.07	SOC321.) FINANCE LIMITED	3 050
18	03.01.07	SOC187.) OVERSEAS LTD	4 700
19	03.01.07	SOC188.) INVESTMENTS LTD	4 200
20	03.01.07	SOC44.) FINANCE INC	3 200
21	03.01.07	SOC45.) INTERNATIONAL LTD	3 550
22	03.01.07	SOC46.) HOLDINGS LTD	2 050
23	03.01.07	SOC47.) LLC	2050£
24	03.01.07	SOC48.)	8 050
25	03.01.07	SOC190.) INTERNATIONAL LTD	2 150
26	03.01.07	SOC18.) FINANCE LIMITED	3 050
27	03.01.07	SOC347.) SERVICES LLC	2550£

28	03.01.07	SOC51.) COMERCIO E REPR.	1 550
29	03.01.07	SOC193.) ENTERP. CONS. SA	1 050
30	03.01.07	SOC282.) TRADING LLC	3 550
31	03.01.07	SOC229.) HOLDINGS LTD	3 200
32	03.01.07	SOC230.) INC.	2 550
33	03.01.07	SOC231.) INTERNATIONAL SA	3 200
34	03.01.07	SOC12.) LLC	3 500
35	03.01.07	SOC232.) LLC	3 550
36	03.01.07	SOC195.) INTERNATIONAL LTD	5 700
37	03.01.07	SOC59) CORPORATION LLC	3 550
38	03.01.07	SOC233.) LLC	2 500
39	03.01.07	SOC234.) LLC	2 550
40	03.01.07	SOC235.) INC. SA	2 950
41	03.01.07	SOC236.) CORP. INTERN. LTD	3 200
42	03.01.07	SOC237.) INTERN. LTD	3 200
43	03.01.07	SOC62) COMERCIO E INTERN.	7 050
44	03.01.07	SOC239.) INTERNATIONAL LTD	1550\$
45	03.01.07	SOC240.) INVESTMENTS LTD	3 200
46	03.01.07	SOC241.) LTD	4 210
47	03.01.07	SOC407.) LLC	2 500
48	03.01.07	SOC68.) BUILDING SA	3 200
49	03.01.07	SOC68.) CREATIONS SA	3 200
50	03.01.07	SOC68.) GESTIONS G.S.A.	3 200
51	03.01.07	SOC68.) MARKET SA	2 700
52	03.01.07	INTERN. SOC69.) SA	2 550
53	03.01.07	SOC68.) TAX & ACCOUNTING SERVICES SA	1 300
54	03.01.07	SOC68.) TRADE HOLDINGS LLC	3 550
55	03.01.07	SOC198.) LIMITED	2 500
56	03.01.07	SOC331.) SARL LTD	1 575
57	03.01.07	SOC19.) TRADING LTD	2 150
58	03.01.07	SOC199.) LIMITED	2 500
59	03.01.07	SOC243.) LTD	3 200
60	03.01.07	SOC70.) PROPERTIES LTD	2 050
61	03.01.07	SOC71.) FINANCIAL SA	2 450
62	03.01.07	SOC73.) LTD	3 550
63	03.01.07	SOC308.) MANAGEMENT CONS. LLC	3 550
64	03.01.07	SOC244.) HOLDING LTD	3 200
65	03.01.07	SOC332.) LLC	3 000
66	03.01.07	SOC406.) LLC	3 500
67	03.01.07	SOC246.) TRADING LTD	1 550
68	03.01.07	SOC75.) LTD	2 700
69	03.01.07	SOC247.) CORP. INTER. LLC	2550€
70	03.01.07	SOC248.) INVESTMENT LTD	3 200
71	03.01.07	SOC202.) INVESTMENTS LTD	3 200
72	03.01.07	SOC142.) HOLDING LLC	3 500
73	03.01.07	SOC249.) OVERSEAS LTD	5 700
74	03.01.07	SOC250.) FINANCE LTD	3 200
75	03.01.07	SOC305.) INVESTMENTS LIMITED	3 050
76	03.01.07	SOC251.) LTD	7 550
77	03.01.07	SOC82.) INTERNATIONAL LTD	2 500
78	03.01.07	SOC252.) HOLLAND B.V.	7 050
79	03.01.07	SOC320.) INTERNATIONAL SA	3 099,06

80	03.01.07	SOC253.) INTERNATIONAL LTD	2 700
81	03.01.07	SOC155.) LLC	3 550
82	03.01.07	SOC89.) HOLDINGS INC.	3 200
83	03.01.07	SOC256.) HOLDINGS LTD	3 200
84	03.01.07	SOC90.) LLC	3 050
85	03.01.07	SOC257.) BV	7 050
86	03.01.07	SOC258.) TECHNOLOGIES LTD	2 000
87	03.01.07	SOC258.) TECHNOLOGIES LTD	2 800
88	03.01.07	SOC91.) LIMITED	3 000
89	03.01.07	SOC92.) SPORT MANAGEMENT LLC	2 500
90	03.01.07	SOC96.) SA	2 550
91	03.01.07	SOC261.) COMMERCIAL HOLDING LLC	3 050
92	03.01.07	SOC97.) FINANCE LTD	2 050
93	03.01.07	SOC98.) LTD	3 200
94	03.01.07	SOC27.) INTERNATIONAL SA	2 050
95	03.01.07	SOC430.) INTERNATIONAL B.V.	7 050
96	03.01.07	SOC157.) LLC	2050£
97	03.01.07	SOC103.) SA	3 200
98	03.01.07	SOC265.) ENTERP. LTD	3 700
99	03.01.07	SOC107.) COMPANY LLC	2550£
100	03.01.07	SOC108.) SA	2 550
101	03.01.07	SOC111.) LTD	7 550
102	03.01.07	SOC112.) SRL LTD	3 200
103	03.01.07	SOC376.) LLC	4 000
104	03.01.07	SOC114.) MANAGEMENT SA	2 550
105	03.01.07	SOC383.) INTERNATIONAL LIMITED	2 500
106	03.01.07	SOC431.) BRANDS & TRANDS B.V.	7 000
107	03.01.07	SOC270.) INT	2 550
108	03.01.07	SOC369.) LLC	3 500
109	03.01.07	SOC213.) HOLDINGS LTD	3 200
110	03.01.07	SOC118.) LLC	3 050
111	03.01.07	SOC119.) SA	1 950
112	03.01.07	SOC271.) LTD	4 250
113	03.01.07	SOC123.) LTD	1250\$
114	03.01.07	SOC272.) ENTERPRISES INC.	2 450
115	03.01.07	SOC124.) OVERSEAS LTD	3 550
116	03.01.07	SOC273.) COMPANY LTD	3 200
117	03.01.07	SOC297.) LIMITED	2 550
118	03.01.07	SOC277.) LIMITED	3 200
119	03.01.07	SOC127.) COMPANY LLC	3 500
120	03.01.07	SOC303.) LIMITED	3 200
121	03.01.07	SOC301.) LIMITED	3 200
122	03.01.07	SOC334.) LIMITED	3 200
123	05,01,07	SOC422.) LLC	500
124	10,01,07	SOC126.) LLC	3 500
125	10,01,07	SOC126.) LLC	3 000
126	11,01,07	SOC181.) Ltd	3 500
126A	16,01,07	SOC432.)	4 000
127	17,01,07	SOC433.) Hld	5 000
128	16,01,07	SOC80.) Limited	2 500
129	16,01,07	SOC80.) Limited	2 500
130	17,01,07	SOC434.) LLC	5 000

131	17,01,07	SOC434.) LLC	3 500
132	22,01,07	SOC107.) COMPANY LLC	775\$
133	26,01,07	SOC328.)	3 500
134	29,01,07	SOC128.) Limited	7 000
135	29,01,07	SOC128.) Limited	7 000
136	29,01,07	SOC435.) Finance & Investments SA	4 000
137	01,02,07	SOC436.)	4 000
138	01,02,07	SOC436.)	2 500
139	12,02,07	SOC437.) Hld	12 000
140	15,02,07	SOC438.) Intl LLC	750
141	16,02,07	SOC147.) Finance	5 000
142	16,02,07	SOC439.)	5 000
143	16,02,07	SOC440.)	5 000
144	16,02,07	SOC441.) International	5 000
145	16,02,07	SOC442.)	5 000
146	20,02,07	SOC443.) Limited	3 500
147	20,02,07	SOC443.) Limited	2 500
148	22,02,07	SOC444.)	2 500
149	26,02,07	SOC421.)	13 500
150	08,03,07	SOC445.)	2 500
151	19,03,07	SOC446.)	13 500
152	20,03,07	SOC315.)	13 500
153	29,03,07	SOC447.) SARL LTD	3 500
154	28,03,07	SOC448.) SA	2 500
155	30,03,07	SOC64) Group LLC	3 500
156	30,03,07	SOC64) Group LLC	4 000
157	30,03,07	SOC87.) LLC	3 500
158	30,03,07	SOC87.) LLC	4 000
158A	31,03,07	SOC449.) BV	10 000
159	02,04,07	SOC450.)	7 500
159A	02,04,07	SOC451.) SA	7 500
160	04,04,07	SOC438.) Intl LLC	2 000
161	04,04,07	SOC16.) Ltd	7 000
162	04,04,07	SOC16.) Ltd	8 050
163	04,04,07	SOC15.) Ltd	7 000
164	04,04,07	SOC15.) Ltd	8 050
165	04,04,07	SOC452.) Ltd	3 500
166	04,04,07	SOC452.) Ltd	3 500
167	04,04,07	SOC453.) Intl Ltd	3 500
168	04,04,07	SOC453.) Intl Ltd	3 500
169	10,04,07	SOC454.) Ltd	3 500
170	10,04,07	SOC454.) Ltd	3 500
171	10,04,07	SOC455.) Ltd	3 500
172	10,04,07	SOC455.) Ltd	3 500
173	10,04,07	SOC167.) Consulting Ltd	3 500
174	10,04,07	SOC167.) Consulting Ltd	3 500
175	10,04,07	SOC125.) Llc	3 500
176	10,04,07	SOC125.) Llc	3 500
177	10,04,07	SOC456.) Llc	3 500
178	10,04,07	SOC456.) Llc	3 500
179	12,04,07	SOC457.)	5 000
180	12,04,07	SOC458.)	2 500

181	13.04.07	SOC459.) SA	7 500
182	13.04.07	SOC460.) SA	2 500
183	17.04.07	SOC376.) LLC	3 500
184	17.04.07	SOC461.) LLC	4 000
185	17.04.07	SOC461.) LLC	3 500
186	17.04.07	SOC462.) LLC	4 000
187	17.04.07	SOC462.) LLC	3 500
188	17.04.07	SOC463.) LLC	4 000
189	17.04.07	SOC463.) LLC	3 500
190	17.04.07	SOC464.) Solutions LLC	4 000
191	17.04.07	SOC464.) Solutions LLC	3 500
192	18.04.07	SOC465.) Investment Group S.A.	6 000
192A	18.04.07	SOC466.) Lda	7 500
192B	18.04.07	SOC466.) Lda	15 000
193	25.04.07	SOC9.) Holding Limited	120
194	25.04.07	SOC9.) Holding Limited	550
195	26.04.07	SOC326.)	6 500
196	26.04.07	SOC49.) Ltd	7 000
197	26.04.07	SOC49.) Ltd	8 625
198	27.04.07	SOC332.) LLC	3 500
199	04.05.07	SOC467.) International S.A.	4 500
200	08.05.07	SOC468.) LLC	3 500
201	08.05.07	SOC468.) LLC	3 500
202	08.05.07	SOC469.) LLC	3 500
203	08.05.07	SOC469.) LLC	3 500
204	08.05.07	SOC470.) LLC	3 500
205	08.05.07	SOC470.) LLC	3 500
205A	10.05.07	SOC471.) BV	4 000
206	14.05.07	SOC164.) Limited	4 000
207	14.05.07	SOC164.) Limited	3 000
208	14.05.07	SOC39.) Limited	4 000
209	14.05.07	SOC39.) Limited	3 000
210	14.05.07	SOC342.) Company S.A.	4 500
211	21.05.07	SOC274.) Trading Limited	2 000
212	21.05.07	SOC259.) Investments Limited	2 000
213	23.05.07	SOC221.) TRADING SA	3 500
214	23.05.07	SOC383.) INTERNATIONAL LIMITED	2 500
215	23.05.07	SOC125.) Llc	3 000
216	23.05.07	SOC125.) Llc	2 750
217	23.05.07	SOC107.) COMPANY LLC	1200€
218	25.05.07	SOC33.) Investments Real Estate LLC	750
219	25.05.07	SOC77.) LLC	3 000
220	25.05.07	SOC77.) LLC	2 500
221	25.05.07	SOC57) S.A.	2 333
222	29.05.07	SOC391.) Limited	750
223	06.06.07	SOC73.) LTD	750
224	11.06.07	SOC472.) Company	4 000
224AA	30.06.07	SOC449.) BV	10 000
224A	02.07.07	SOC51.) COMERCIO E REPR.	73 600
224B	02.07.07	SOC473.)	12 500
225	26.07.07	SOC474.)	5 000
225A	31.07.07	SOC475.)	2 500

226	02,08,07	SOC476.)	5 000
227	09,08,07	SOC448.) SA	15 000
228	09,08,07	SOC477.)	15 000
229	04,09,07	SOC478.)	12 000
230	05,09,07	SOC479.)	2 500
231	05,09,07	SOC480.)	2 500
232A	24,09,07	SOC481.) SA	5 000
232B	30,09,07	SOC449.) BV	10 000
232	03,10,07	SOC482.) SA	2 500
233	03,10,07	SOC483.) Holding	5 000
234	12,10,07	SOC484.)	5 000
235	30,10,07	SOC485.) Sàrl	6 000
236	21,11,07	SOC486.) SA	5 000
237	21,11,07	SOC487.) SA	2 500
238	21,11,07	SOC488.) SA	5 000
239	28,11,07	SOC489.) Partecipazione	12 500
240	06,12,07	SOC236.) Sponsoring & Promotion SA	2 500
241	07,12,07	SOC490.) INVEST SA	15 000
242	07,12,07	SOC491.) INVEST SA	2 500
243	20,12,07	SOC492.) Intl	12 000
243A	20,12,07	SOC3.)	20 000
244	28,12,07	SOC493.) Invest SA	5 000
244A	28,12,07	SOC473.)	
245	31,12,07	SOC51.) COMERCIO E REPR.	77 450
246	31,12,07	SOC428.)	8 500
247	31,12,07	SOC449.) BV	10 000
1	06,02,08	SOC494.)	500
1A	07,01,08	SOC495.) SA	7 000
2	06,02,08	SOC496.)	2 500
3	06,02,08	SOC497.)	2 500
4	08,02,08	SOC498.)	5 000
5	11,02,08	SOC499.) Sàrl	12 500
6	03,03,08	SOC500.) Intl SA	2 500
7	05,03,08	SOC501.) SA	2 500
8	05,03,08	SOC502.) Invest SA	5 000
9	05,03,08	SOC503.) Finance SA	5 000
10	05,03,08	SOC504.) SA	5 000
10A	03,04,08	SOC505.) Corp	10 000
10AA	31,03,08	SOC449.) BV	2 500
11	04,04,08	SOC506.) Intl SA	6 000
12	08,04,08	SOC161.) Investments SA	2 500
13	08,04,08	SOC507.) SA	10 000
14	08,04,08	SOC508.) SA	5 000
14A	14,04,08	SOC236.) Capital Corporation	4 000
15	22,04,08	SOC509.) SA	5 000
15A	22,04,08	SOC509.) SA	9 000
16	24,04,08	SOC510.)	5 000
17	07,05,08	SOC451.) SA	5 000
18	20,05,08	SOC511.)	2 500
19	23,05,08	SOC512.) sàrl	6 000
20	26,05,08	SOC513.)	5 000
21	26,05,08	SOC514.)	10 000

22	30,05,08	SOC515.) SA	10 000
23	10,06,08	SOC485.) Sarl	12 500
24	10,06,08	SOC516.) SA	5 000
25	10,06,08	SOC517.)	2 500
26	12,06,08	SOC518.) Intl SA	10 000
27	12,06,08	SOC519.) SA	2 500
27A	04,07,08	SOC51.)	103 500
27AA	30,06,08	SOC449.) BV	2 500
28	09,07,08	SOC520.) SA	15 000
28A	21,07,08	SOC521.) sa	5 000
29	24,07,08	SOC522.) SA	12 500
30	24,07,08	SOC523.) SA	5 000
31	24,07,08	SOC524.) SA	2 500
32	30,07,08	SOC525.) SA	5 000
33	30,07,08	SOC526.) Corporation SA	5 000
34	31,07,08	SOC527.) SA	16 000
35	31,07,08	SOC528.) SA	5 000
36	12,08,08	SOC529.) SA	5 000
36A	19,09,08	SOC530.) SA	10 000
37	26,09,08	SOC467.)	6 000
38	29,09,08	SOC65) Capital SA	10 000
38A	30,09,08	SOC449.) BV	2 500
39	07,10,08	SOC531.) SA	6 000
40	17,10,08	SOC161.) Investments SA	2 500
41	23,10,08	SOC489.) Partecipation	13 500
42	23,10,08	SOC532.) SA	5 000
43	07,11,08	SOC533.) Sàrl	13 500
44	13,11,08	SOC534.) SA	5 000
45	13,11,08	SOC194.) Sàrl	15 000
46	25,11,08	SOC535.)e Srl	6 000
47	28,11,08	SOC536.) SA	5 000
48	03,12,08	SOC537.) Group S.A.	5 000
49	03,12,08	SOC538.) Holding SA	4 000
50	03,12,08	SOC539.)	10 000
51	06,12,08	SOC540.) SA	6 000
51A	08,12,08	SOC420.)	5 000
51B	15,12,08	SOC4'.) Services LTD	70 000
51C	20,12,08	SOC3.)	2 000
52	31,12,08	SOC51.)	88 500
53	31,12,08	SOC449.) BV	2 500
1	12.01.09	SOC541.) Finance SA	12 500
2	04.02.09	SOC542.) SA	5 000
3	06.02.09	SOC353.) Consulting SA	12 500
4	17.02.09	SOC543.)	5 000
4A	19,02,09	SOC3.) marketing LTD	20 000
5	19.02.09	SOC544.) Sàrl	6 000
6	19.02.09	SOC545.) Sàrl	6 000
7	19.02.09	SOC546.)	5 000
8	10.03.09	SOC547.) Intl SA	5 000
9	25.03.09	SOC408.) Holding SA	4 500
10	31.03.09	SOC390.) SA	6 000
10a	31,03,09	SOC49.) Ltd	7 500

11	06,04,09	SOC548.) Immobilière SA	6 000
11A	27,04,09	SOC489.) Participation SA	6 000
12	12.05.09	SOC549.) Group SA	12 500
13	12.05.09	SOC550.) SARL	6 000
14	20.05.09	SOC218.) SA	5 000
15	20.05.09	SOC551.) SA	5 000
16	17.06.09	SOC552.) SA	6 000
17	17.06.09	SOC553.) SA	6 000
18	25.06.09	SOC554.) SA	7 000
18A	30,06,09	SOC51.) Comercio e Representações Internacionais S.A.	48 500
18B	30,06,09	SOC555.) BV	2 500
18C	30,06,09	SOC49.) Ltd	7 500
19	02.07.09	SOC556.) SA	6 000
20	03,07,09	SOC557.) SA	2 000
21	13,07,09	SOC558.)	25 000
22	23,07,09	SOC559.) SA	33 325
23	23,07,09	SOC560.) SA	16 800
24	23,07,09	SOC561.) SA	18 875
25	30,07,09	SOC550.) SARL	9 000
26	16,09,09	SOC477.)	6 000
26A	30,09,09	SOC49.) Ltd	7 500
27	13,10,09	SOC562.)	6 000
28	22,10,09	SOC563.)	6 000
28A	26,10,09	SOC564.) LDA	12 471
29	27,10,09	SOC565.)	24 200
30	09,11,09	SOC566.) SA	11 200
31	10,11,09	SOC567.) SA	5 000
31A	15,12,09	SOC4'.) Services LTD	100 000
32	18,11,09	SOC387.) SA	6 000
33	19,11,09	SOC568.) Srl	6 000
34A	30,11,09	SOC295.)	6 000
34	11,12,09	SOC126.) LLC	20 000
35	03,12,09	SOC569.)	6 000
36	18,12,09	SOC570.)	6 000
37	31,12,09	SOC51.) Comercio e Representações Internacionais S.A.	60 500
38	31,12,09	SOC555.) BV	2 500
39	31,12,09	SOC49.) Ltd	7 500
1	05,01,10	SOC571.)	12 500
2	29,01,10	SOC572.) International SA	5 000
3	29,01,10	SOC353.) Consulting SA	6 000
4	11,02,10	SOC543.) SA	6 000
5	11,02,10	SOC382.) SA	16 000
6	11,02,10	SOC573.) Investment	1 500
7	25,02,10	SOC574.)	6 000
8	25,02,10	SOC575.)	6 000
9	31,03,10	SOC576.)	7 500
9A	31,03,10	SOC4.)	12 500
10	08,04,10	SOC577.)	6 000
11	22,04,10	SOC524.)	6 000
12	06,05,10	SOC578.) SA	6 000
13	06,05,10	SOC579.)	15 000

14	06,05,10	SOC580.) SA	4 000
15	28,05,10	SOC581.) SA	6 000
16	01,06,10	SOC403.) SA	6 000
17	04,06,10	SOC582.)	6 000
18	18,06,10	SOC583.) SA	5 000
19	21,06,10	SOC507.) SA	6 000
20	22,06,10	SOC584.) SA	12 500
20A	30,06,10	SOC51.)	73 000
20B	30,06,10	SOC449.) BV	2 500
20C	30,06,10	SOC4.)	12 500
21	01,07,10	SOC585.)	1 500
22	02,07,10	SOC506.) intl SA	4 000
23	19,07,10	SOC586.) SA	12 500
24	27,07,10	SOC587.) Sàrl	6 000
25	12,08,10	SOC588.) SA	5 000
25A	08,09,10	SOC589.)	12 000
26	10,09,10	SOC507.) SA	1 500
27	15,09,10	SOC465.) Due Holding	50 000
28	20,09,10	SOC590.) Holding SA	6 000
29	20,09,10	SOC543.) SA	1 500
30	20,09,10	SOC589.)	1 500
31	22,09,10	SOC374.) SA	6 500
32	22,09,10	SOC591.) Holding SA	5 000
33	23,09,10	SOC592.) SA	4 000
34	23,09,10	SOC593.) SA	4 000
35	30,09,10	SOC594.) SA	6 000
36	30,09,10	SOC595.) European SA	6 500
36A	30,09,10	SOC4.)	12 500
37	12,10,10	SOC457.) SA	12 500
38	12,10,10	SOC596.) SA	6 000
39	13,10,10	SOC597.) SA	12 500
40	13,10,10	SOC598.) SA	12 500
41	26,10,10	SOC599.)	7 500
41A	08,11,10	SOC564.) LDA	10 056
42	16,11,10	SOC384.) Hld	7 500
43	18,11,10	SOC600.)	7 500
44	18,11,10	SOC601.)	14 000
45	18,11,10	SOC148.) Intl SA	16 000
46	18,11,10	SOC442.) SA	16 000
47	18,11,10	SOC147.) Finance SA	16 000
48	19,11,10	SOC602.) SA	12 500
49	23,11,10	SOC444.)	12 500
50	26,11,10	SOC603.)	8 000
51	26,11,10	SOC312.) SA	8 000
52	26,11,10	SOC604.) SA	8 000
53	01,12,10	SOC474.) SA	5 885
53A	07,12,10	SOC605.)	5 000
54	09,12,10	SOC606.) SA	8 000
55	09,12,10	SOC514.) SA	9 000
56	14,12,10	SOC607.) Intl Investments SA	6 000
57	14,12,10	SOC608.)	10 000
58	14,12,10	SOC609.) SA	10 000

59	16,12,10	SOC532.)	4 000
60	21,12,10	SOC610.) Intl SA	7 500
61	28,12,10	SOC611.)	6 000
62	30,12,10	SOC612.)	6 000
63	31,12,10	SOC51.)	64 000
64	31,12,10	SOC449.) BV	2 500
65	31,12,10	SOC4.)	12 500
1	17,01,11	SOC613.)	10 000
2	03,02,11	SOC614.)	5 000
3	04,02,11	SOC615.) Investments SA	7 500
4	03,03,11	SOC374.)	6 500
5	15,03,11	SOC616.) Intl SA	10 000
6	17,03,11	SOC617.) SA	6 000
6A	31,03,11	SOC4.)	25 000
7	21,04,11	SOC618.)	6 000
8	06,05,11	SOC554.)	1 500
9	06,05,11	SOC551.)	1 500
10	09,05,11	SOC619.) Holding SA	5 000
10A	30,06,11	SOC51.)	44 200
10B	30,06,11	SOC3.)	10 000
10C	30,06,11	SOC4.)	25 000
11	05,07,11	SOC562.)	6 000
12	05,07,11	SOC381.)	1 500
13	05,07,11	SOC620.) & AssociésSA	1 500
14	05,07,11	SOC386.) Company SA	8 000
15	05,07,11	SOC562.)	1 500
16	05,07,11	SOC85.) 1 SA	5 000
17	05,07,11	SOC85.) Assets Fund SCA Sicav-FIS	5 000
18	13,07,11	SOC621.) SA	7 000
19	21,07,11	SOC622.) SA	6 000
20	21,07,11	SOC622.) SA	1 500
21	22,07,11	SOC623.) SA	6 000
22	28,07,11	SOC85.) Assets Fund SCA Sicav-FIS	25 000
23	28,07,11	SOC624.) SA	8 000
24	28,07,11	SOC625.) Intl SA	8 000
25	29,07,11	SOC626.) SA	12 500
25A	29,07,11	SOC627.) SA	22 500
26	01,08,11	SOC628.) SA	10 000
27	04,08,11	SOC629.) SA	5 000
28	23,09,11	SOC630.) Investissements sarl	7 500
28A	30,09,11	SOC4.)	25 000
29	10,10,11	SOC631.) SA	12 000
30	12,10,11	SOC632.) Holding SA	12 500
31	12,10,11	SOC633.) SA	12 500
32	21,10,11	SOC634.) Intl SA	6 000
33	15,11,11	SOC418.) SA	2 940
34	15,11,11	SOC635.)	3 060
35	22,11,11	SOC486.) SA	5 000
36	01,12,11	SOC636.) SA	10 000
37	01,12,11	SOC637.)	10 000
38	09,12,11	SOC635.)	1 500
39	15,12,11	SOC638.) Intl SA	5 000

40	21,12,11	SOC639.) Holding BV	75 000
41	23,12,11	SOC640.) SA	5 000
42	23,12,11	SOC641.) Lux SA	7 500
43	31,12,11	SOC51.)	52 400
44	31,12,11	SOC3.)	10 000
45	31,12,11	SOC4.)	25 000
1	13,01,12	SOC642.) SA	5 000
2	13,01,12	SOC643.) SA	5 000
3	30,01,12	SOC644.) Company SA	12 500
4	30,01,12	SOC645.)	7 500
5	07,02,12	SOC646.) SA	5 000
6	08,02,12	SOC218.) SA	5 000
7	07,03,12	SOC647.)	5 000
8	29,03,12	SOC85.) Ltd	100 000
9	29,03,12	SOC648.)	5 000
10	12,04,12	SOC649.)	10 000
11	17,04,12	SOC650.) SA	10 000
12	31,05,12	SOC651.) Participations SA	6 000
13	31,05,12	SOC319.)	10 000
14	05,06,12	SOC652.) SA	10 000
15	06,06,12	SOC653.)	10 000
16	08,06,12	SOC640.) SA	6 000
16A	30,06,12	SOC51.)	33 400
17	05,07,12	SOC528.) SA	1 500
18	05,07,12	SOC538.) Holding SA	40 000
19	18,07,12	SOC654.) Group	10 000
20	18,07,12	SOC306.)	6 000
21	02,08,12	SOC538.) Holding SA	100 000
22	17,10,12	SOC655.) S.A.	5 000
23	10,12,12	SOC358.) Engineering Corporation SA	7 500
24	07,11,12	SOC236.) Sponsoring	16 000
25	31,12,12	SOC51.)	38 700
26	31,12,12	SOC656.) Ltd	12 000
27	31,12,12	SOC3.) Marketing LTD	15 000
1	03,01,13	SOC657.)	5 000
2	15,01,13	SOC658.) Holding SA	5 000
3	17,01,13	SOC659.) SA	10 000
4	19,02,13	SOC660.)	10 000
5	04,03,13	SOC661.) SA	2 000
6	14,03,13	SOC662.) SA	10 000
7	02,04,13	SOC23.) Ltd	400
8	22,04,13	SOC150.) Limited	20 000
9	22,04,13	SOC150.) Limited	20 000
10	22,04,13	SOC150.) Limited	20 000
11	22,04,13	SOC150.) Limited	14 000
11A	30,04,13	SOC138.) LDA	10 000
12	14,05,13	SOC663.) Sàrl	3 500
13	16,05,13	SOC619.) SA	6 000
14	27,05,13	SOC653.) SA	1 929
15	27,05,13	SOC664.) Holding SA	12 500
16	30,05,13	Spa di SOC176.)	5 000
16A	30,06,13	SOC51.)	40 000

17	04,07,13	SOC460.)	1 500
18	04,07,13	SOC458.)	1 500
19	08,07,13	SOC460.)	12 500
20	17,07,13	SOC513.)	6 000
21	29,07,13	SOC665.)	7 500
22	13,08,13	SOC666.) SA SPF	6 000
23	13,08,13	SOC667.) SA	5 000
24	14,08,13	SOC668.) SA SPF	6 000
25	06,09,13	SOC393.) Investment SA	7 000
26	08,10,13	SOC669.) SA	5 000
27	22,10,13	SOC150.) Limited	100 000
28	30,10,13	SOC532.)	4 500
29	06,11,13	SOC670.)	7 500
30	11,11,13	SOC671.) Investments Sarl	3 500
31	28,11,13	SOC150.) Limited	50 000
32	10,12,13	SOC672.) SA SPF	7 000
33	10,12,13	SOC673.) Investment SA	5 000
34	31,12,13	SOC51.)	60 000

- (d) le contrat de consultance entre **SOC2.) COMPANY SA** et **SOC3.) MARKETING LTD** du 25 juin 2007,
- (e) le contrat de services entre **SOC3.) MARKETING LTD** et **SOC1.) S.A.** du 11 juin 2007,
- (f) un contrat intitulé « services agreement » entre **SOC4.) MANAGEMENT LTD** et **SOC9.) HOLDING**.

et d'avoir fait usage de ces faux, notamment à l'égard des sociétés clientes de la société de droit luxembourgeois **SOC1.) S.A.** ainsi qu'à l'égard de la société **SOC1.) S.A.**

2. Depuis une période non prescrite et notamment entre janvier 2004 et avril 2014, dans l'arrondissement judiciaire de Luxembourg, et notamment au siège social de la société anonyme de droit luxembourgeois **SOC1.) S.A.**, établie et ayant son siège social à (...), (...), inscrite au RCS sous le numéro B(...).

En infraction à l'article 171-1 de la loi modifiée du 10 août 1915 concernant les sociétés commerciales (actuellement l'article 1500-11 de cette loi),

d'avoir, en tant que dirigeant de droit ou de fait d'une société, fait de mauvaise foi des biens ou du crédit de la société un usage qu'il savait contraire à l'intérêt de celle-ci, à des fins personnelles ou pour favoriser une autre société ou entreprise dans laquelle il était intéressé directement ou indirectement,

en l'espèce, d'avoir en tant qu'administrateur de **SOC1.) S.A.**, fait de mauvaise foi des biens de cette société un usage qu'il savait contraire à l'intérêt de celle-ci, notamment :

- a) en faisant payer par **SOC1.) S.A.** entre 2008 et 2014 la somme de 395.625€¹² sur base de factures émises à son encontre par la société **SOC3.)**

¹² B14 rapport SPJ/BABF/8748/34 du 19.07.2016, tableaux page 2 (montant total des factures: 786.750€) et page 3 (montant total des factures payées).

MARKETING LTD partant une autre société dans laquelle elle était intéressée directement ou indirectement pour en être le bénéficiaire économique ultime, ces factures étant dénuées de toute réalité économique,

b) en ordonnant aux employés rémunérés par **SOC1.)** S.A. d'effectuer des prestations qui étaient par la suite facturées au nom de :

a. la société de droit des BVI **SOC2.)** COMPANY SA :

Année	Factures émises (€)	Factures payées (€)
2013	490.828,51	383.328,51
2012	483.681,73	283.100,00
2011	598.100,00	439.600,00
2010	748.441,00	606.291,00
2009	622.870,51	319.870,51
2008	677.500,00	548.035,79
2007	1.208.581,55	1.041.439,85
2006	1.462.867,41	1.308.127,57
2005	1.176.381,49	871.227,05
2004	874.793,71	711.856,51
Total :	7.666.545,91	6.512.876,79

b. la société de droit chypriote **SOC4.)** MANAGEMENT LTD :

Année	Factures émises		Factures payées	
	€	£	€	£
2014	663.025,00	6.650,00	359.468,00	6.650,00
2013	579.957,00	4.100,00	570.407,00	4.100,00
2012	102.323,50		102.323,50	
2011	768.535,00		768.535,00	
2010	88.640,95		88.640,95	
2009	2.500,00		2.500,00	
2008	220,00		220,00	
2007	3.000,00		3.000,00	
Total :	2.208.201,45	10.750	1.895.094,45	10.750

partant des sociétés dans laquelle elle était intéressée directement ou indirectement pour en être le bénéficiaire économique ultime,

IV. La peine

A) La peine légale

Si les infractions de faux et d'usage de faux sont retenues à l'encontre d'un même auteur, il n'y a dès lors pas lieu à application à ces infractions des dispositions de l'article 65 du Code pénal concernant le concours idéal. L'usage de faux commis par le faussaire se confond en effet avec le crime de faux dont il n'est que la consommation et n'est pas à retenir en tant qu'infraction distincte (CSJ, 28 novembre 1983, n° 240/83, LJUS n° 98305650). Tel que détaillé ci-avant en ce qui concerne la prescription, les différents faux procèdent d'une intention unique et constituent une infraction collective.

Les différentes infractions de faux forment dès lors une infraction unique. L'usage de ces mêmes faux se confond par ailleurs avec l'infraction de faux¹³.

Tel est le cas en l'espèce pour les infractions retenues sub 1) et 2) à charge de la prévenue, de sorte qu'il n'y a qu'une seule et même infraction.

Les infractions de faux et d'usage de faux sont en concours réel avec l'infraction d'abus de biens sociaux, de sorte qu'il y a lieu à application des dispositions de l'article 60 du Code pénal et de ne prononcer que la peine la plus forte qui pourra cependant être élevée au double du maximum sans pouvoir dépasser la somme des peines encourues¹⁴.

Aux termes de l'article 171-1 (1500-11) de la loi modifiée du 10 août 1915 sur les sociétés commerciales, l'infraction d'abus de biens sociaux est punie d'un emprisonnement d'un an à cinq ans et d'une amende de 500 euros à 25.000 euros, ou de l'une de ces peines seulement.

En vertu des articles 196 et 197 du code pénal, ensemble l'article 214 du même code, la peine encourue pour l'infraction d'usage de faux en écritures est la réclusion de 5 à 10 ans et une amende de 251 à 125.000 euros. Suite à la décriminalisation à opérer par l'application des circonstances atténuantes énumérées ci-après, la peine à encourir est une peine d'emprisonnement de 3 mois à 5 ans. L'amende de 251 à 125.00 euros prévue par l'article 214 du code pénal est obligatoire (CSJ, 30 janvier 2012, n° 66/12 VI ; CSJ, 3 décembre 2013, n° 646/V).

Dans la détermination de la peine à appliquer, il y a dès lors lieu en l'espèce de se référer aux articles 196 et 197 du Code pénal.

B) Personnalisation de la peine

*Eu égard à la gravité des faits, mais également au fait que **A.)** a fait l'aveu des faits lui reprochés et en tenant compte de leur relative ancienneté, il y a lieu de condamner **A.)**, par application de circonstances atténuantes, à une peine d'emprisonnement de 12 mois assortie du sursis simple et à une amende de 100.000,00 euros. La durée de la contrainte par corps en cas de non-paiement de l'amende est à fixer à deux mille (2.000) jours.*

Il y a également lieu d'ordonner la confiscation des faux documents qui ont été saisis.

V. Les frais

*Il y a lieu de condamner **A.)** aux frais de sa poursuite pénale, ces frais étant à liquider par le tribunal.*

Par application des articles 20, 31, 65, 66 193, 196 et 197 du Code pénal, de l'article 171-1 de la loi modifiée du 10 août 1915 concernant les sociétés commerciales

¹³ Arrêt N°553/15 X du 2 décembre 2015, confirmant le jugement de première instance sur l'application des règles du concours. TAL XVIII 7 mai 2015 sous le numéro 1401/2015,

¹⁴ TAL XVIII, 19.12.2013, MP c/ B., Jugt. 3348/2013, not.8262/08/CD

(actuellement l'article 1500-11 de cette loi) et des articles 563 à 578 du Code de procédure pénale.

Luxembourg, le 26.02.2018

Le Procureur d'Etat
Jean-Paul FRISING

Me Philippe PENNING A.)

La matérialité des faits reconnus par A.) résulte à suffisance de l'accord précité et est confirmée par les éléments du dossier cotés A6 et B01 à B21.

Au vu de ce qui précède il y a lieu de retenir A.) dans les liens des préventions suivantes :

« comme auteur ayant elle-même commis les infractions,

1. **Depuis une période non prescrite et notamment entre janvier 2004 et avril 2014, aux dates indiquées ci-après, dans l'arrondissement judiciaire de Luxembourg, et notamment au siège social de la société anonyme de droit luxembourgeois SOC1.) S.A., établie et ayant son siège social à (...), (...), inscrite au RCS sous le numéro B(...).**

en infraction aux articles 196 et 197 du Code pénal,

dans une intention frauduleuse et à dessein de nuire, avoir commis un faux en en écritures de commerce et en écritures privées, par fabrication de conventions, dispositions et obligations, et d'en avoir fait usage,

en l'espèce, pour avoir, entre janvier 2004 et avril 2014, aux dates indiquées ci-après, commis ou fait commettre des faux en écritures de commerce et en écritures privées, à savoir les factures émises au nom des sociétés SOC2.) COMPANY SA, SOC3.) MARKETING LTD et SOC4.) MANAGEMENT LTD, ainsi que les contrats entre SOC2.) COMPANY SA et SOC3.) MARKETING LTD, respectivement SOC4.) MANAGEMENT LTD, et plus particulièrement :

- (a) **les factures émises au nom de la société de droit chypriote d'SOC4.) MANAGEMENT LTD (anciennement SOC4'.) SERVICES LTD) pour les années 2014, 2013, 2012, 2011, 2010, 2009, 2008, 2007 visées par le rapport n° SPJ/BABF/8748/35¹⁵ du 12 octobre 2015 :**

N° facture	Date facture	Nom société	Montant (€)
2007/098	30.11.2011	SOC10.) MONTENEGRO	3.000
2008/266	10.11.2011	REAL ESTATE HOLDING SOC11.)	220

¹⁵ B15

2009/052	05.01.2009	SOC12.) LLC	3.500
2010/051	05.01.2010	SOC12.) LLC	3.500
2010/126	10.11.2011	REAL ESTATE HOLDING SOC11.)	3.000
2010/007	07.06.2011	SOC13.) S.A.	2.950
2010/222	07.06.2011	SOC14.) INVEST LLC	7.875
2010/207	29.03.2011	SOC15.) LIMITED	450
2010/208	29.03.2011	SOC16.) LIMITED	450
2010/175	29.03.2011	SOC17.) LIMITED	8.050
2010/038	11.02.2011	SOC18.) FINANCE LIMITED	3.050
2010/071	21.02.2011	SOC19.) TRADING Ltd	2.500
2010/232	21.02.2011	SOC20.) INVEST LLC	7.583
2010/003	16.02.2011	SOC21.) LIMITED	3.000
2010/128	16.02.2011	SOC22.) LIMITED	3.000
2010/112	16.02.2011	SOC23.) LIMITED	3.000
2010/244	09.02.2011	SOC24.) INC	3.500
2010/245	08.02.2011	SOC25.) EXPRESS INC.	3.500
2010/227	17.01.2011	SOC26.) INTERNATIONAL FOUNDATION	2.500
2010/228	17.01.2011	SOC27.) INTERNATIONAL S.A.	2.500
2010/247	04.01.2011	SOC28.) LLC	3.500
2010/230	24.01.2011	SOC29.) LIMITED	22.232,95
2010/119	07.01.2011	SOC30.) FASHION LLC	3.500
2011/001	05.01.2011	SOC31.) PARTNERS LLC	2.500
2011/002	05.01.2011	SOC32.) CORPORATION S.A.	5.700
2011/003	05.01.2011	SOC21.) LIMITED	3.000
2011/005	05.01.2011	SOC33.) INVESTMENT REAL ESTATE LLC	3.500
2011/006	05.01.2011	SOC13.) S.A.	2.950
2011/007	05.01.2011	SOC34.) INC	2.950
2011/009	05.01.2011	SOC35.) LLC	2.500
2011/010	05.01.2011	SOC36.) LTD	4.500
2011/011	05.01.2011	SOC37.) COMPANY LLC	3.000
2011/014	05.01.2011	SOC38.) TRADING INC	3.200
2011/015	05.01.2011	SOC39.) LIMITED	3.500
2011/016	05.01.2011	SOC40.) INVESTMENTS LTD	2.000
2011/017	05.01.2011	SOC41.) TRADING LTD	2.050
2011/018	05.01.2011	SOC42.) INTERNATIONAL LLC	3.500
2011/019	05.01.2011	SOC43.) LIMITED	8.000
2011/022	05.01.2011	SOC44.) FINANCE INC	3.200
2011/023	05.01.2011	SOC45.) INTERNATIONAL LTD	3.550
2011/024	05.01.2011	SOC46.) HOLDINGS LTD	2.050
2011/025	05.01.2011	SOC47.) LLC	2.050 £
2011/026	05.01.2011	SOC48.) INT.	8.050
2011/028	05.01.2011	SOC49.) LIMITED	1.100
2011/029	05.01.2011	SOC18.) FINANCE LIMITED	3.050
2011/030	05.01.2011	SOC50.) LLC	4.000
2011/031	05.01.2011	SOC51.) COMERCIO E REPRES. INT. S.A.	1.550
2011/032	05.01.2011	SOC52.) Limited	7.500
2011/033	05.01.2011	SOC53.) Limited	7.500
2011/036	05.01.2011	SOC54.) TRADING AND SHIPPING Limited	7.500
2011/037	05.01.2011	SOC55.) TRADING LIMITED	8.000

2011/038	05.01.2011	SOC56.) LLC	3.500
2011/039	05.01.2011	SOC57) S.A.	3.500
2011/040	05.01.2011	SOC12.) LLC	2.500
2011/041	05.01.2011	SOC58) LLC	2.500
2011/043	05.01.2011	SOC59) CORPORATION LLC	3.550
2011/045	05.01.2011	SOC60) SERVICES LIMITED	6.000
2011/046	05.01.2011	SOC61) LIMITED	8.000
2011/047	05.01.2011	SOC62) COMERCIO INTERNACIONAL LDA	E 7.050
2011/048	05.01.2011	SOC63) LLC	3.000
2011/050	05.01.2011	SOC64) GROUP LLC	4.000
2011/051	05.01.2011	SOC65) CAPITAL INTERNATIONAL LTD	3.200
2011/052	05.01.2011	SOC66) LIMITED	7.500
2011/053	05.01.2011	SOC67) REAL ESTATES INVEST LLC	3.000
2011/054	05.01.2011	SOC68) BUILDING S.A.	3.200
2011/055	05.01.2011	SOC68) CREATION S.A.	3.200
2011/056	05.01.2011	SOC68) GESTIONS G.S.A.	3.200
2011/057	05.01.2011	INTERNATIONAL SOC69.) S.A.	2.550
2011/058	05.01.2011	SOC68) TAX & ACCOUNTING SERV. S.A.	1.300
2011/060	05.01.2011	SOC19.) TRADING LTD	2.500
2011/062	05.01.2011	SOC9.) HOLDING LIMITED	550
2011/063	05.01.2011	SOC70.) PROPERTIES LTD	2.050
2011/065	05.01.2011	SOC71.) FINANCIAL S.A.	2.450
2011/066	05.01.2011	SOC72.) LLC	3.500
2011/067	05.01.2011	SOC73.) LTD	3.550
2011/068	05.01.2011	SOC74.) LLC	3.500
2011/069	05.01.2011	SOC75.) LTD	2.700
2011/070	05.01.2011	SOC76.) TRADING S.A.	3.000
2011/071	05.01.2011	SOC77.) LLC	2.500
2011/074	05.01.2011	SOC78.) LLC	3.500
2011/075	05.01.2011	SOC79.) INTERNATIONA S.A.	3.500
2011/079	05.01.2011	SOC80.) LIMITED	2.500
2011/080	05.01.2011	SOC81.) FINANCE LIMITED	550
2011/081	05.01.2011	SOC82.) INTERNATIONAL LIMITED	2.500
2011/082	05.01.2011	SOC83.) LIMITED	9.500
2011/083	05.01.2011	SOC84.) LIMITED	8.625
2011/084	05.01.2011	SOC85.) LIMITED	9.200
2011/085	05.01.2011	SOC86.) LLC	2.500
2011/086	05.01.2011	SOC87.) LLC	4.000
2011/088	05.01.2011	SOC88.) LLC	4.000
2011/089	05.01.2011	SOC89.) HOLDINGS INC.	3.200
2011/090	05.01.2011	SOC90.) LLC	3.050
2011/091	05.01.2011	SOC91.) LIMITED	550
2011/092	05.01.2011	SOC92.) SPORT MANAGEMENT LLC	2.500
2011/094	05.01.2011	SOC93.) MANAGEMENT LIMITED	9.200
2011/095	05.01.2011	SOC94.) LDA	7.500
2011/098	05.01.2011	SOC95.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2011/099	05.01.2011	SOC96.) S.A.	2.550
2011/101	05.01.2011	SOC97.) FINANCE LTD	2.050
2011/103	05.01.2011	SOC98.) LTD	3.200
2011/104	05.01.2011	SOC22.) LIMITED	3.000

2011/105	05.01.2011	SOC99.) LIMITED	2.500
2011/108	05.01.2011	SOC100.) TRADING LIMITED	8.625
2011/109	05.01.2011	SOC101.) LLC	1.500
2011/110	05.01.2011	SOC102.) Limited	2.500
2011/111	05.01.2011	SOC103.) S.A.	3.200
2011/112	05.01.2011	SOC104.)	9.200
2011/113	05.01.2011	SOC105.)	9.200
2011/114	05.01.2011	SOC106.) LTD	9.200
2011/115	05.01.2011	SOC107.) COMPANY LLC	2.550
2011/117	05.01.2011	SOC108.) S.A.	2.550
2011/118	05.01.2011	SOC109.) INDUSTRIE-INC	4.000
2011/119	05.01.2011	SOC110.) TRANSPORT SERVICES LLC	4.600
2011/121	05.01.2011	SOC111.) LTD	7.550
2011/122	05.01.2011	SOC112.) SRL LTD	3.200
2011/123	05.01.2011	SOC113.) LIMITED	8.625
2011/124	05.01.2011	SOC114.) MANAGEMENT S.A.	2.550
2011/125	05.01.2011	SOC115.) LLC	3.500
2011/126	05.01.2011	SOC116.) LLC	2.500
2011/127	05.01.2011	SOC117.) B.V.	7.000
2011/129	05.01.2011	SOC118.) LLC	3.050
2011/130	05.01.2011	SOC119.) S.A.	1.950
2011/132	05.01.2011	SOC120.) LLC	3.000
2011/133	05.01.2011	SOC121.) TRADING CORP	5.000
2011/135	05.01.2011	SOC122.) LIMITED	9.200
2011/136	05.01.2011	SOC5.) S.A.	2.000
2011/137	05.01.2011	SOC123.) LTD	1.250
2011/140	05.01.2011	SOC124.) OVERSEAS LTD	3.550
2011/141	05.01.2011	SOC125.) LLC	3.500
2011/143	05.01.2011	SOC17.) LIMITED	8.050
2011/145	05.01.2011	SOC126.) LLC	3.000
2011/146	05.01.2011	SOC127.) COMPANY LLC	3.500
2011/147	05.01.2011	SOC128.) LIMITED	7.000
2011/148	05.01.2011	SOC129.) LLC	2.500
2011/149	05.01.2011	SOC23.) LIMITED	3.000
2011/150	24.01.2011	SOC79.) INTERNATIONAL S.A.	750
2011/151	24.01.2011	SOC107.) COMPANY LLC	1.180
2011/152	27.01.2011	SOC130.) LLC	7.000
2011/153	31.01.2011	SOC131.) LTD	16.100
2011/154	31.01.2011	SOC132.) LTD	16.100
2011/155	31.01.2011	SOC133.) LTD	16.100
2011/156	03.02.2011	SOC73.) LTD	750
2011/157	18.02.2011	SOC134.) LLC	5.500
2011/158	21.02.2011	SOC18.) FINANCE LIMITED	750
2011/159	21.02.2011	SOC21.) LIMITED	3.500
2011/160	21.02.2011	SOC22.) LIMITED	3.500
2011/161	21.02.2011	SOC23.) LIMITED	3.500
2011/162	28.02.2011	SOC19.) TRADING LTD	500
2011/163	28.02.2011	SOC32.) CORPORATION S.A.	500
2011/164	28.02.2011	SOC135.) HOLDING LLC	5.500
2011/165	28.02.2011	SOC136.) LLC	5.500
2011/166	19.04.2011	SOC110.) TRANSPORT SERVICE LLC	1.500
2011/167	29.04.2011	SOC137.) - TRADING E INTERNATIONAL	3.000

2011/168	23.05.2011	SOC73.) LTD	750
2011/169	25.05.2011	SOC54.) TRADING AND SHIPPING LTD	5.000
2011/171	30.05.2011	SOC84.) Limited	18.000
2011/172	22.06.2011	SOC138.) LDA	3.000
2011/173	26.07.2011	SOC130.) LLC	7.000
2011/174	05.08.2011	SOC132.) LTD	2.300
2011/175	29.08.2011	SOC13.) S.A.	1.250
2011/176	23.09.2011	SOC139.) LTD	2.300
2011/177	03.10.2011	SOC140.) TRADING LTD	94.875
2011/178	05.08.2011	SOC65) CAPITAL INTERNATIONAL LTD	120
2011/179	29.08.2011	SOC38.) TRADING INC	1.170
2011/181	23.09.2011	SOC130.) LLC	3.000
2011/182	03.10.2011	SOC141.) CAPITAL LTD	7.375
2011/183	10.10.2011	SOC142.) HOLDING LLC	7.875
2011/185	20.10.2011	SOC46.) HOLDINGS LTD	750
2011/186	20.10.2011	SOC97.) FINANCE LTD	750
2011/187	21.10.2011	SOC23.) LIMITED	6.500
2011/188	04.11.2011	SOC38.) TRADING INC	1.670
2011/189	07.11.2011	SOC143.) GROUP S.A.	6.500
2011/190	07.11.2011	SOC144.) INTERNATIONAL S.A.	6.500
2011/192	11.11.2011	SOC145.) LLC	3.500
2011/193	14.11.2011	SOC146.) LTD	1.150
2011/194	14.11.2011	SOC133.) LTD	1.150
2011/195	14.11.2011	SOC132.) LTD	1.150
2011/196	22.11.2011	SOC57) S.A.	750
2011/197	24.11.2011	SOC52.) LIMITED	980
2011/198	28.11.2011	SOC29.) LIMITED	23.000
2011/200	07.12.2011	SOC57) S.A.	3.500
2011/201	08.12.2011	INTERNATIONAL SOC69.) S.A.	2.500
2012/016	05.01.2012	SOC147.) FINANCE S.A.	3.500
2012/032	05.01.2012	SOC53.) LIMITED	8.625
2012/038	05.01.2012	SOC12.) LLC	3.500
2012/069	05.01.2012	SOC148.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2012/131	05.01.2012	SOC138.) LDA	3.000
2012/144	29.02.2012	SOC149.) CAPITAL LIMITED	5.000
2012/161	14.09.2012	SOC57) S.A.	17.875
2012/165	14.09.2012	SOC150.) LIMITED	18.000
2012/166	21.09.2012	SOC151.) TRADING LIMITED	21.060
2012/168	01.10.2012	SOC152.) HOLDINGS LLC	7.875
2012/172	05.11.2012	SOC149.) CAPITAL LIMITED	500
2012/173	06.11.2012	SOC150.) LIMITED	2.398,50
2012/179	03.12.2012	SOC13.) S.A.	750
2012/180	11.12.2012	SOC150.) LIMITED	4.680
2013/001	14.01.2013	SOC32.) CORPORATION S.A.	2.600
2013/003	14.01.2013	SOC33.) INVESTMENT REAL ESTATE LLC	3.500
2013/004	14.01.2013	SOC13.) S.A.	2.600
2013/005	14.01.2013	SOC14.) INVEST LLC	3.500
2013/007	14.01.2013	SOC35.) LLC	2.500
2013/010	14.01.2013	SOC38.) TRADING INC	3.200
2013/013	14.01.2013	SOC42.) INTERNATIONAL LLC	3.500
2013/014	14.01.2013	SOC147.) FINANCE S.A.	3.500

2013/015	14.01.2013	SOC43.) LIMITED	9.440
2013/019	14.01.2013	SOC45.) INTERNATIONAL LTD	3.550
2013/020	14.01.2013	SOC46.) HOLDINGS	2.050
2013/021	14.01.2013	SOC135.) HOLDING LLC	2.500
2013/022	14.01.2013	SOC47.) LLC	2.050 £
2013/024	14.01.2013	SOC49.) LIMITED	1.265
2013/026	14.01.2013	SOC50.) LLC	4.000
2013/027	14.01.2013	SOC51.) COMERCIO E REPRES. INT. .S.A.	1.550
2013/028	14.01.2013	SOC52.) LIMITED	8.883
2013/029	14.01.2013	SOC153.) LIMITED	11.730
2013/030	14.01.2013	SOC53.) LIMITED	8.883
2013/031	14.01.2013	SOC154.) LLC	3.500
2013/034	14.01.2013	SOC55.) TRADING LIMITED	9.476
2013/035	14.01.2013	SOC56.) LTD	3.500
2013/036	14.01.2013	SOC12.) LLC	2.500
2013/038	14.01.2013	SOC59) CORPORATION LLC	3.550
2013/040	14.01.2013	SOC60) SERVICES LIMITED	7.080
2013/043	14.01.2013	SOC66) LIMITED	8.883
2013/044	14.01.2013	SOC68) TAX & ACCOUNTING SERV. S.A	1.300
2013/046	14.01.2013	SOC19.) TRADING LTD	2.500
2013/048	14.01.2013	SOC9.) HOLDING LTD	550
2013/049	14.01.2013	SOC70.) PROPERTIES LTD	2.050
2013/051	14.01.2013	SOC73.) LTD	3.550
2013/052	14.01.2013	SOC74.) LLC	3.500
2013/053	14.01.2013	SOC134.) LLC	2.500
2013/054	14.01.2013	SOC75.) LTD	2.700
2013/056	14.01.2013	SOC76.) TRADING S.A.	3.000
2013/060	14.01.2013	SOC78.) LLC	3.500
2013/061	14.01.2013	SOC148.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2013/062	14.01.2013	SOC20.) INVEST LLC	3.500
2013/063	14.01.2013	SOC79.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2013/066	14.01.2013	SOC81.) FINANCE LIMITED	550
2013/067	14.01.2013	SOC82.) INTERNATIONAL LIMITED	2.500
2013/068	14.01.2013	SOC83.) LIMITED	9.785
2013/070	14.01.2013	SOC85.) LIMITED	9.476
2013/072	14.01.2013	SOC155.) LLC	3.550
2013/073	14.01.2013	SOC88.) LLC	4.000
2013/074	14.01.2013	SOC89.) HOLDINGS INC.	3.200
2013/075	14.01.2013	SOC156.) LTD	9.440
2013/076	14.01.2013	SOC90.) LLC	3.050
2013/079	14.01.2013	SOC93.) MANAGEMENT LIMITED	9.440
2013/082	14.01.2013	SOC95.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2013/083	14.01.2013	SOC96.) S.A.	2.550
2013/089	14.01.2013	SOC157.) LLC	0
2013/090	14.01.2013	SOC100.) TRADING Limited	8.883
2013/091	14.01.2013	SOC101.) LLC	1.500
2013/092	14.01.2013	SOC102.) LIMITED	2.500
2013/093	14.01.2013	SOC103.) S.A.	3.200
2013/094	14.01.2013	SOC104.)	9.440
2013/095	14.01.2013	SOC105.)	9.440
2013/096	14.01.2013	SOC106.) LTD	9.440

2013/097	14.01.2013	SOC107.) COMPANY LLC	2.550
2013/098	14.01.2013	SOC136.) LLC	2.500
2013/101	14.01.2013	SOC110.) TRANSPORT SERVICES LLC	4.600
2013/103	14.01.2013	SOC111.) LTD	7.550
2013/104	14.01.2013	SOC158.) LLC	3.000
2013/105	14.01.2013	SOC112.) SRL LTD	3.200
2013/106	14.01.2013	SOC113.) LIMITED	8.883
2013/107	14.01.2013	SOC114.) MANAGEMENT S.A.	2.550
2013/108	14.01.2013	SOC115.) LLC	3.500
2013/109	14.01.2013	SOC116.) LLC	2.500
2013/113	14.01.2013	SOC122.) LIMITED	9.440
2013/115	14.01.2013	SOC159.) OWNER LDA	7.500
2013/117	14.01.2013	SOC16.) LIMITED	8.291
2013/118	14.01.2013	SOC124.) OVERSEAS LTD	3.550
2013/120	14.01.2013	SOC160.) LTD	3.200
2013/121	14.01.2013	SOC17.) Limited	8.260
2013/122	14.01.2013	SOC138.) LDA	3.000
2013/123	14.01.2013	SOC126.) LLC	3.000
2013/125	14.01.2013	SOC161.) INVESTMENTS S.A.	3.500
2013/126	14.01.2013	SOC128.) LIMITED	7.210
2013/127	14.01.2013	SOC129.) LLC	2.500
2013/130	14.01.2013	SOC162.) LIMITED	3.500
2013/131	14.01.2013	SOC163.) SOLUTION LIMITED	3.500
2013/132	14.01.2013	SOC142.) HOLDING LLC	3.500
2013/133	14.01.2013	SOC140.) TRADING LIMITED	9.440
2013/134	14.01.2013	SOC164.) LIMITED	2.500
2013/135	14.01.2013	SOC165.) CAPITAL LIMITED	3.500
2013/136	14.01.2013	SOC29.) LIMITED	8.850
2013/137	14.01.2013	SOC166.) INVESTMENT LIMITED	3.500
2013/138	14.01.2013	SOC149.) CAPITAL LIMITED	2.500
2013/141	14.01.2013	SOC7.) (MANAGEMENT SERVICES) LTD	8.000
2013/142	14.01.2013	SOC167.) COSULTING LIMITED	3.000
2013/144	14.01.2013	SOC23.) LIMITED	3.000
2013/147	14.01.2013	SOC61) LIMITED	18.800
2013/148	17.01.2013	SOC168.) CONSULTING LIMITED FOLIO LIMITED	7.000
2013/149	17.01.2013	SOC169.) INVESTMENTS LIMITED	18.800
2013/150	17.01.2013	SOC170.) CONSULTING LIMITED	10.200
2013/151	21.02.2013	SOC171.) LLC	7.000
2013/152	21.02.2013	SOC56.) LLC	3.500
2013/153	21.02.2013	SOC162.)	3.500
2013/154	21.02.2013	SOC68) TAX & ACCOUNTING SERV. S.A.	3.500
2013/155	14.03.2013	SOC172.) INTERNATIONAL LTD	1.000
2013/156	20.03.2013	SOC84.) LIMITED	6.000
2013/157	27.03.2013	SOC17.) LIMITED	1.770
2013/158	27.03.2013	SOC163.) SOLUTION LIMITED	800
2013/159	27.03.2013	SOC102.) LIMITED	800
2013/160	16.04.2013	SOC173.) LIMITED	5.000
2013/161	30.04.2013	SOC90.) INTERNATIONAL LIMITED	7.000
2013/162	21.05.2013	SOC90.) LLC	3.500
2013/163	30.05.2013	SOC174.) LIMITED	3.750

2013/164	11.06.2013	SOC175.) VENTURES LTED	2.500
2013/165	12.06.2013	SOC128.) LIMITED	1.062
2013/166	17.06.2013	SOC176.) LIMITED	5.250
2013/167	17.06.2013	SOC78.) LLC	1.250
2013/168	28.06.2013	SOC177.) LIMITED	500
2013/169	28.06.2013	SOC178.) LIMITED	500
2013/170	05.07.2013	SOC55.) TRADING LIMITED	1.250
2013/171	12.07.2013	SOC179.) GLOBAL S.A.	3.250
2013/172	29.07.2013	SOC57) S.A.	750
2013/173	31.07.2013	SOC180.) LIMITED	13.372,94
2013/174	04.09.2013	SOC101.) INVESTMENT S.A.	3.500
2013/175	05.09.2013	SOC181.) LTD	16.500
2013/176	11.09.2013	SOC128.) LIMITED	613,60
2013/179	07.10.2013	SOC88.) LLC	3.500
2013/180	22.10.2013	SOC52.) LIMITED	500
2013/181	28.10.2013	SOC182.) LTD	850
2013/182	28.10.2013	SOC183.) LIMITED	8.750
2013/183	19.11.2013	SOC55.) TRADING LIMITED	550
2014/001	06.01.2014	SOC32.) CORPORATION S.A.	2.600
2014/002	06.01.2014	SOC184.) Ltd	3.200
2014/003	06.01.2014	SOC33.) INVESTMENT REAL ESTATE LLC	3.500
2014/004	06.01.2014	SOC13.) S.A.	2.600
2014/005	06.01.2014	SOC14.) INVEST LLC	3.500
2014/006	06.01.2014	SOC143.) GROUP S.A.	3.000
2014/007	06.01.2014	SOC185.) S.A.	2.000
2014/008	06.01.2014	SOC35.) LLC	2.500
2014/009	06.01.2014	SOC37.) COMPANY LLC	3.000
2014/010	06.01.2014	SOC186.) LLC	4.000
2014/011	06.01.2014	SOC38.) TRADING INC	3.200
2014/012	06.01.2014	SOC180.) LIMITED	9.440
2014/013	06.01.2014	SOC40.) INVESTMENTS Ltd	2.000
2014/014	06.01.2014	SOC42.) INTERNATIONAL LLC	3.500
2014/015	06.01.2014	SOC147.) FINANCE S.A.	3.500
2014/016	06.01.2014	SOC43.) LIMITED	9.440
2014/017	06.01.2014	SOC187.) OVERSEAS Ltd	4.700
2014/019	06.01.2014	SOC188.) INVESTMENTS Ltd	4.200
2014/021	06.01.2014	SOC45.) INTERNATIONAL LTD	3.550
2014/022	06.01.2014	SOC46.) HOLDINGS LTD	2.050
2014/023	06.01.2014	SOC135.) HOLDING LLC	2.500
2014/024	06.01.2014	SOC47.) LLC	0
2014/025	06.01.2014	SOC189.) Limited	7.863,25
2014/026	06.01.2014	SOC190.) INTERNATIONAL LTD	2.150
2014/027	06.01.2014	SOC170.) CONSULTING LIMITED	5.100
2014/028	06.01.2014	SOC49.) Limited	1.265
2014/029	06.01.2014	SOC50.) LLC	4.000
2014/030	06.01.2014	SOC51.) COMERCIO E REPRES. INT. S.A.	1.550
2014/031	06.01.2014	SOC52.) Limited	8.833
2014/032	06.01.2014	SOC153.) LIMITED	11.730
2014/033	06.01.2014	SOC53.) Limited	8.833
2014/034	06.01.2014	SOC191.) LLC	3.500
2014/035	06.01.2014	SOC192.) INTERNATIONAL LTD	3.200

2014/036	06.01.2014	SOC193.) ENTERPRISES CONSULTING S.A.	1.050
2014/037	06.01.2014	SOC194.) S.à.r.l. Limited	3.500
2014/038	06.01.2014	SOC55.) TRADING LIMITED	9.476
2014/039	06.01.2014	SOC171.) LLC	3.500
2014/040	06.01.2014	SOC56.) LLC	3.500
2014/041	06.01.2014	SOC12.) LLC	3.500
2014/042	06.01.2014	SOC195.) INTERNATIONAL LLC	5.700
2014/043	06.01.2014	SOC59) CORPORATION LLC	3.550
2014/044	06.01.2014	SOC196.) (CYPRUS) Limited	9.476
2014/045	06.01.2014	SOC169.) INVESTMENTS LIMITED	9.440
2014/046	06.01.2014	SOC60) SERVICES Limited	7.080
2014/047	06.01.2014	SOC61) Limited	9.440
2014/048	06.01.2014	SOC197.) LLC	5.000
2014/049	06.01.2014	SOC64) GROUP LLC	4.000
2014/050	06.01.2014	SOC66) LIMITED	8.883
2014/051	06.01.2014	SOC177.) Limited	3.500
2014/052	06.01.2014	SOC198.) Limited	2.500
2014/053	06.01.2014	SOC19.) TRADING LTD	2.500
2014/054	06.01.2014	SOC199.) LIMITED	2.500
2014/055	06.01.2014	SOC200.)TA LIMITED	3.500
2014/056	06.01.2014	SOC151.) TRADING LIMITED	9.440
2014/057	06.01.2014	SOC9.) HOLDING Limited	550
2014/058	06.01.2014	SOC70.) PROPERTIES	2.050
2014/059	06.01.2014	SOC73.) LITD	3.550
2014/060	06.01.2014	SOC74.) LLC	3.500
2014/061	06.01.2014	SOC163.) SOLUTION LIMITED	3.500
2014/062	06.01.2014	SOC134.) LLC	2.500
2014/063	06.01.2014	SOC150.) LIMITED	9.440
2014/064	06.01.2014	SOC75.) LIMITED	2.700
2014/065	06.01.2014	SOC201.) TRADING CO Limited	8.711
2014/066	06.01.2014	SOC76.) TRADING S.A.	3.000
2014/067	06.01.2014	SOC77.) LLC	2.500
2014/068	06.01.2014	SOC202.) INVESTMENTS LTD	3.200
2014/069	06.01.2014	SOC148.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2014/070	06.01.2014	SOC20.) INVEST LLC	3.500
2014/071	06.01.2014	SOC79.) INTERNATIONAL S.A.	3.500
2014/072	06.01.2014	SOC142.) HOLDING LLC	6.000
2014/073	06.01.2014	SOC203.) S.A.	2.000
2014/074	06.01.2014	SOC80.) Limited	2.500
2014/075	06.01.2014	SOC81.) FINANCE Limited	550
2014/076	06.01.2014	SOC82.) INTERNATIONAL Limited	2.500
2014/077	06.01.2014	SOC83.) Limited	9.785
2014/078	06.01.2014	SOC179.) GLOBAL S.A.	3.500
2014/079	06.01.2014	SOC84.) Limited	8.833
2014/080	06.01.2014	SOC140.) TRADING Limited	9.440
2014/081	06.01.2014	SOC85.) Limited	9.476
2014/082	06.01.2014	SOC87.) LLC	4.000
2014/083	06.01.2014	SOC204.) Limited	2.500
2014/084	06.01.2014	SOC164.) Limited	2.500
2014/085	06.01.2014	SOC205.) LLC	3.550
2014/086	06.01.2014	SOC89.) HOLDINGS Inc	3.200
2014/087	06.01.2014	SOC156.) Limited	9.440

2014/088	06.01.2014	SOC152.) HOLDING LLC	3.500
2014/089	06.01.2014	SOC90.) INTERNATIONAL Limited	3.500
2014/090	06.01.2014	SOC165.) CAPITAL LIMITED	3.500
2014/091	06.01.2014	SOC178.) Limited	3.000
2014/092	06.01.2014	SOC91.) Limited	550
2014/093	06.01.2014	SOC206.) LLC	3.500
2014/094	06.01.2014	SOC93.) MANAGEMENT LIMITED	9.440
2014/095	06.01.2014	SOC207.) CONSULTING LLC	2.500
2014/096	06.01.2014	SOC29.) LIMITED	8.850
2014/097	06.01.2014	SOC30.) CONSULTING Limited	3.500
2014/098	06.01.2014	SOC30.) FASHION LLC	3.500
2014/099	06.01.2014	SOC95.) INTERNATIONAL S.A.	1.500
2014/100	06.01.2014	SOC96.) S.A.	2.550
2014/101	06.01.2014	SOC208.) LLC	2.500
2014/102	06.01.2014	SOC166.) INVESTMENT LIMITED	3.000
2014/103	06.01.2014	REAL ESTATE HOLDING SOC11.)	3.000
2014/104	06.01.2014	SOC98.) LTD	3.200
2014/105	06.01.2014	SOC99.) LIMITED	2.500
2014/106	06.01.2014	SOC157.) LLC	0,00
2014/107	06.01.2014	SOC100.) TRADING Limited	8.883
2014/108	06.01.2014	SOC101.) LLC	1.500
2014/109	06.01.2014	SOC149.) CAPITAL Limited	2.500
2014/110	06.01.2014	SOC102.) Limited	2.500
2014/111	06.01.2014	SOC103.) S.A.	3.200
2014/112	06.01.2014	SOC104.)	1.770
2014/113	06.01.2014	SOC105.)	1.770
2014/114	06.01.2014	SOC106.) LIMITED	9.440
2014/115	06.01.2014	SOC209.) CAPITAL LIMITED	3.000
2014/116	06.01.2014	SOC107.) COMPANY LLC	2.550
2014/117	06.01.2014	SOC136.) LLC	2.500
2014/118	06.01.2014	SOC210.) S.A.	3.500
2014/119	06.01.2014	SOC211.) CONSULTING LLC	3.500
2014/120	06.01.2014	SOC108.) S.A.	2.550
2014/121	06.01.2014	SOC110.) TRANSPORT SERVICES LLC	1.500
2014/122	06.01.2014	SOC10.)	3.000
2014/123	06.01.2014	SOC111.) LTD	7.550
2014/124	06.01.2014	SOC158.) LLC	3.000
2014/125	06.01.2014	SOC112.) SRL LTD	3.200
2014/126	06.01.2014	SOC113.) Limited	8.883
2014/127	06.01.2014	SOC212.) (MANAGEMENT SERVICES) LTD	8.000
2014/128	06.01.2014	SOC114.) MANAGEMENT S.A.	2.550
2014/129	06.01.2014	SOC167.) COSULTING LIMITED	3.000
2014/130	06.01.2014	SOC115.) LLC	3.500
2014/131	06.01.2014	SOC116.) LLC	2.500
2014/132	06.01.2014	SOC213.) HOLDINGS LTD	3.200
2014/133	06.01.2014	SOC144.) INTERNATIONAL S.A.	3.000
2014/134	06.01.2014	SOC119.) S.A.	1.950
2014/135	06.01.2014	SOC214.) Limited	2.500
2014/136	06.01.2014	SOC215.) TRADING Limited	10.620
2014/137	06.01.2014	SOC122.) Limited	9.440
2014/138	06.01.2014	SOC216.) LLC	2.000
2014/139	06.01.2014	SOC159.) OWNER LDA	7.500

2014/140	06.01.2014	SOC216.) LLC	2.500
2014/141	06.01.2014	SOC173.) LIMITED	2.500
2014/142	06.01.2014	SOC217.) Limited	3.500
2014/143	06.01.2014	SOC176.) LIMITED	3.500
2014/144	06.01.2014	SOC124.) OVERSEAS LTD	3.550
2014/145	06.01.2014	SOC125.) LLC	3.500
2014/146	06.01.2014	SOC84.) LIMITED	1.750
2014/147	06.01.2014	SOC126.) LLC	3.000
2014/148	06.01.2014	SOC127.) COMPANY LLC	3.500
2014/149	06.01.2014	SOC161.) INVESTMENTS S.A.	3.500
2014/150	06.01.2014	SOC128.) LIMITED	7.210
2014/151	06.01.2014	SOC129.) LLC	2.500
2014/152	06.01.2014	SOC23.) LIMITED	3.000
2014/153	13.01.2014	SOC218.) S.A.	6.000
2014/154	22.01.2014	SOC219.) LTD	9.520
2014/155	11.02.2014	SOC19.) TRADING LTD	1.200
2014/156	12.02.2014	SOC163.) SOLUTION LIMITED	500
2014/157	12.02.2014	SOC23.) LIMITED	1.000
2014/158	12.02.2014	SOC220.) Limited	700
2014/159	10.03.2014	SOC95.) INTERNATIONAL S.A.	875
2014/160	10.03.2014	SOC104.)	2.380
2014/161	10.03.2014	SOC105.)	2.380
2014/162	10.03.2014	SOC110.) TRANSPORT SERVICES LLC	1.150
2014/163	24.03.2014	SOC79.) INTERNATIONAL S.A.	800
2014/164	31.03.2014	SOC165.) CAPITAL LIMITED	2.000
2014/165	04.04.2014	SOC79.) INTERNATIONAL S.A.	500
2014/166	24.04.2014	SOC89.) HOLDINGS INC	2.500
2014/167	09.05.2014	SOC192.) INTERNATIONAL LTD	750
2014/168	16.05.2014	THE SOC93.) TRUST	20.825

(b) les factures émises au nom de de la société de droit chypriote SOC3.) MARKETING LTD pour les années 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 et 2013 visées par le rapport n° SPJ/BABF/8748/34 du 19 juillet 2015¹⁶

N° facture	Date facture	Nom société	Montant (€)
001/2008	09.06.2008	SOC1.) S.A.	111.000
001/2009	03.03.2009	SOC1.) S.A.	133.500
001/2010	29.01.2010	SOC1.) S.A.	119.250
001/2011	12.01.2011	SOC1.) S.A.	109.875
001/2012	12.01.2012	SOC1.) S.A.	138.375
001/2013	10.01.2013	SOC1.) S.A.	95.250
001/2004	10.01.2014	SOC1.) S.A.	79.500

(c) les factures de la société de droit BVI SOC2.) COMPANY SA pour les années 2004 à 2013 visées par les rapports n°

¹⁶ B14

SPJ/BABF/8748/16 du 24 février 2015 et n° SPJ/BABF/8748/33 du 11 juillet 2015¹⁷

N° facture	Date facture	Nom société	Montant (€)
1	11.01.05	SOC32.) Corporation SA	5 650
2	11.01.05	SOC184.) Ltd	3 150
3	11.01.05	SOC221.) Trading	3 150
4	11.01.05	SOC13.)	2 900
5	11.01.05	SOC222.)	USD 1500
6	11.01.05	SOC223.)	2 900
7	11.01.05	SOC224.) Inc	2 900
8	11.01.05	SOC225.) Ventures LLC	5 750
9	11.01.05	SOC226.) International Hld.	3 150
10	11.01.05	SOC38.) Trading Inc	3 150
11	11.01.05	SOC40.) Investments Ltd	2 000
12	11.01.05	SOC227.C.) Int. Inc	3 150
13	11.01.05	SOC187.) Overseas Ltd	4 650
14	11.01.05	SOC188.) Investments Ltd	4 150
15	11.01.05	SOC44.) Finance Inc	3 150
16	11.01.05	SOC228.) Holdings Ltd	5 650
17	11.01.05	SOC47.) LLC	£ 2000
18	11.01.05	SOC48.)	8 000
19	11.01.05	SOC190.) International Ltd	2 100
20	11.01.05	SOC227.E.) Services LLC	£ 2.500
21	11.01.05	SOC51.) Commercio	1 500
22	11.01.05	SOC228.) BV	7 000
23	11.01.05	SOC193.) Enterpr. Consulting	1 000
24	11.01.05	SOC229.) Holdings Ltd	3 150
25	11.01.05	SOC230.) Inc	2 500
26	11.01.05	SOC231.) International SA	3 150
27	11.01.05	SOC232.) LLC	3 500
28	11.01.05	SOC195.) International LTD	5 650
29	11.01.05	SOC233.) LLC	3 000
30	11.01.05	SOC233.) LLC	1 500
31	11.01.05	SOC234.) LLC	2 500
32	11.01.05	SOC235.) Inc	2 900
33	11.01.05	SOC236.) Corp. International	3 150
34	11.01.05	SOC237.) International	3 150
35	11.01.05	SOC238.) Finance Ltd	3 150
36	11.01.05	SOC239.) International Ltd	\$1500
37	11.01.05	SOC240.) Investments Ltd	3 150
38	11.01.05	SOC241.) Ltd	4 160
39	11.01.05	SOC68) Building SA	3 150
40	11.01.05	SOC68) Creation SA	3 150
41	11.01.05	SOC68) Gestions G SA	3 150
42	11.01.05	SOC68.) Trade Holdings	3 500

¹⁷ B13

43	11.01.05	SOC68) Market SA	3 150
44	11.01.05	SOC68.) Tax & Accounting	1 250
45	11.01.05	SOC19.) Trading Ltd	2 100
46	11.01.05	SOC242.) Trading Ltd	5 650
47	11.01.05	SOC243.) Ltd	3 150
48	11.01.05	SOC70.) Properties Ltd	2 000
49	11.01.05	SOC71.) Financial SA	2 400
50	11.01.05	SOC244.) Holding Ltd	3 150
51	11.01.05	SOC245.) Ltd	4 650
52	11.01.05	SOC246.) Trading Ltd	1 500
53	11.01.05	SOC75.) Ltd	2 650
54	11.01.05	SOC247.) Corp. Inter. LLC	£ 2.500
55	11.01.05	SOC248.) Investment Ltd	3 150
56	11.01.05	SOC202.) Investments Ltd	3 150
57	11.01.05	SOC249.) Overseas Ltd	5 650
58	11.01.05	SOC250.) Finance Ltd	3 150
59	11.01.05	SOC251.) Ltd	7 500
60	11.01.05	SOC252.) Holland BV	7 000
61	11.01.05	SOC253.) International Ltd	2 650
62	11.01.05	SOC254.) Services LLC	£ 2.500
63	11.01.05	SOC89.) Holdings Inc	3 150
64	11.01.05	SOC255.) Trading Ltd	2 950
65	11.01.05	SOC256.) Holdings Ltd	3 150
66	11.01.05	SOC90.) LLC	3 000
67	11.01.05	SOC257.) BV	7 000
68	11.01.05	SOC258.) Technologies Ltd	4 200
69	11.01.05	SOC258.) Technologies Ltd	2 800
70	11.01.05	SOC259.) Investments Ltd	2 000
71	11.01.05	SOC260.) Overseas Corp.	3 150
72	11.01.05	SOC261.) Commercial Holding	3 000
73	11.01.05	SOC262.) International Ltd	2 500
74	11.01.05	SOC98.) Ltd	3 150
75	11.01.05	SOC157.) LLC	£2000
76	14.01.05	SOC263.) SA	6 000
77	11.01.05	SOC264.) International BV	7 000
78	11.01.05	SOC265.) Enterprises Ltd	3 650
79	11.01.05	SOC266.) Overseas Ltd	1 500
80	11.01.05	SOC107.) Company LLC	£2500
81	11.01.05	SOC267.) Ltd	4 160
82	11.01.05	SOC268.) & Partners (UK) Ltd	2 000
83	11.01.05	SOC269.) Italia SRL Ltd	3 150
84	11.01.05	SOC111.) Ltd	7 500
85	11.01.05	SOC119.) SA	1 900
86	11.01.05	SOC112.) SRL Ltd	3 150
87	11.01.05	SOC270.) Int.	2 500
88	11.01.05	SOC213.) Holdings Ltd	3 150
89	11.01.05	SOC118.) LLC	3 000
90	11.01.05	SOC271.) Ltd	4 200
91	11.01.05	SOC272.) Enterprises Inc	2 400
92	11.01.05	SOC273.) Company Ltd	3 150
93	11.01.05	SOC274.) Trading Ltd	2 000
94	11.01.05	SOC275.) Holdings Ltd	3 150

95	11.01.05	SOC276.) Ltd	6 000
96	11.01.05	SOC277.) Limited	3 150
97	20,01,05	SOC107.) Company LLC	\$500
97A	20,01,05	SOC278.) sàrl	10 000
98	24,01,05	SOC279.)	2 000
99	21,01,05	SOC280.) LLC	5 000
100	21,01,05	SOC280.) LLC	10 000
101	31,01,05	SOC281.) Financial	3 000
102	31,01,05	SOC62)	7 000
103	31,01,05	SOC282.) Trading	3 500
103A	31,01,05	SOC283.)	2 500
104	03,02,05	SOC155.) LLC	3 500
105	03,02,05	SOC155.) LLC	3 500
106	08,02,05	SOC284.) Holding SA	1 500
107	04,02,05	SOC26.) Intl Foundation	2 500
108	04,02,05	SOC26.) Intl Foundation	2 500
109	04,02,05	SOC27.) intl	2 000
110	04,02,05	SOC27.) intl	2 000
111	16,02,05	SOC285.) Hld	\$ 10.000
112	28,02,05	SOC286.)	3 000
113	01,03,05	SOC287.) SA	3 000
114	07,03,05	SOC288.) SA	2 500
115	07,03,05	SOC289.) SA	2 500
116	14,03,05	SOC103.)	10 000
117	14,03,05	SOC290.)	3 000
118	14,03,05	SOC291.)	3 000
119	15,03,05	SOC46.) Holdings llc	3 000
120	15,03,05	SOC46.) Holdings llc	2 000
121	15,03,05	SOC97.) Finance Ltd	3 000
122	15,03,05	SOC97.) Finance Ltd	2 000
123	15,03,05	SOC41.) Trading Ltd	3 000
124	15,03,05	SOC41.) Trading Ltd	2 000
125	16,03,05	SOC292.)	4 000
126	16,03,05	SOC293.)	2 500
127	31,03,05	SOC294.) Sàrl	2 500
128	31,03,05	SOC295.)	2 500
129	07,04,05	SOC255.) Trading Ltd	1 250
130	08,04,05	SOC269.) Italia SRL Ltd	1 500
131	15,04,05	SOC296.)	500
132	25,04,05	SOC297.) Limited	2 500
133	27,04,05	SOC123.)	\$1.200
134	26,04,05	SOC155.) LLC	3 500
135	26,04,05	SOC155.) LLC	6 000
136	26,04,05	SOC155.) LLC	1 000
137	29,04,05	SOC298.)	3 500
137A	29,04,05	SOC51.) Commercio	52 500
138	04,05,05	SOC18.) Finance Ltd	3 000
139	04,05,05	SOC18.) Finance Ltd	4 000
140	04,05,05	SOC299.) Hld	5 000
141	04,05,05	SOC300.)	4 000
142	04,05,05	SOC301.)	2 500
142	29,04,05	SOC302.)	2 500

143	04,05,05	SOC303.)	2 500
143	17,05,05	SOC304.)	13 500
144	18,05,05	SOC117.)	2 000
145	19,05,05	SOC305.) <i>Investments Ltd</i>	2 000
146	19,05,05	SOC305.) <i>Investments Ltd</i>	3 500
147	20,05,05	SOC306.) <i>Group</i>	4 000
148	20,05,05	SOC270.) <i>Intl.</i>	2 000
149	30,05,05	SOC236.) <i>Holding</i>	3 000
150	30,05,05	SOC307.) <i>Intl</i>	3 000
151	31,05,05	SOC308.) <i>Management</i>	3 500
152	31,05,05	SOC308.) <i>Management</i>	3 500
153	31,05,05	SOC90.) <i>LLC</i>	1 600
154	09,06,05	SOC309.) <i>Holding</i>	4 000
155	13,06,05	SOC310.) <i>LLC</i>	1 500
156	13,06,05	SOC114.) <i>Management</i>	2 500
157	13,06,05	SOC114.) <i>Management</i>	2 500
158	13,06,05	SOC96.)	2 500
159	13,06,05	SOC96.)	2 500
160	13,06,05	<i>Intl SOC69.)</i>	2 500
161	13,06,05	<i>Intl SOC69.)</i>	2 500
162	13,06,05	SOC108.)	2 500
163	13,06,05	SOC108.)	2 500
164	20,06,05	SOC311.)	2 500
165	20,06,05	SOC312.)	2 500
166	20,06,05	SOC313.)	2 500
167	20,06,05	SOC314.)	2 500
168	22,06,05	SOC315.)	6 000
169	27,06,05	SOC316.)	2 500
170	27,06,05	SOC317.)	2 500
171	04,07,05	SOC318.)	2 650
172	04,07,05	SOC278.) <i>sàrl</i>	3 500
173	22,07,05	SOC319.)	3 450
174	22,07,05	SOC320.) <i>Intl</i>	5 000
175	22,07,05	SOC320.) <i>Intl</i>	3 000
176	26,07,05	SOC321.) <i>Finance Ltd</i>	3 000
177	26,07,05	SOC321.) <i>Finance Ltd</i>	2 500
177A	29,07,05	SOC51.) <i>Commercio</i>	93 250
178	04,08,05	SOC68.) <i>Tax & Accounting Services</i>	500
179	21,07,05	SOC322.) <i>Consulting</i>	4 000
179A	25,07,05	SOC323.)	2 500
180	28,07,05	SOC300.)	5 000
181	07,09,05	SOC13.)	500
182	13,09,05	SOC324.)	13 500
183	13,09,05	SOC117.)	4 666
184	13,09,05	SOC282.) <i>Trading</i>	£2.500
185	19,09,05	SOC325.) <i>Intl</i>	4 000
186	26,09,05	SOC18.) <i>Finance Ltd</i>	500
187	26,09,05	SOC326.)	5 000
187A	26,09,05	SOC327.)	5 000
188	28,09,05	SOC328.)	13 500
189	03,10,05	SOC329.)	2 000
190	03,10,05	SOC330.)	3 500

191	04,10,05	SOC261.) Commercial Holding	1.500\$
192	11,10,05	SOC331.) SARL LTD	3 150
193	27,10,05	SOC332.) LLc	3 000
194	27,10,05	SOC332.) LLc	3 000
194A	31,10,05	SOC51.) Commercio	73 000
195	02,11,05	SOC333.)	6 500
196	10,11,05	SOC334.)	13 500
197	16,11,05	SOC181.)	13 500
198	18,11,05	SOC262.) International Ltd	2.000£
199	22,11,05	SOC335.) Partners	3 500
200	22,11,05	SOC335.) Partners	2 500
201	22,11,05	SOC336.) Assets Llc	3 500
202	22,11,05	SOC336.) Assets Llc	2 500
203	22,11,05	SOC337.) Trade Llc	4 500,00
204	22,11,05	SOC337.) Trade Llc	2 500
205	25,11,05	SOC338.) Immobiliere	2 000
206	26,11,05	SOC331.) SARL LTD	1 750
207	30,11,05	SOC339.) SA	3 000
208	06,12,05	SOC340.) Investment SA	4 000
209	09,12,05	SOC103.)	1 575
210	13,12,05	SOC161.) intl	2 500
211	14,12,05	SOC341.)	4 000
212	14,12,05	SOC342.)	4 000
213	14,12,05	SOC294.) Sàrl	10 000
214	19,12,05	SOC343.)	2 000
215	19,12,05	SOC344.)	4 000
215A	28,12,05	SOC18.) Finance Ltd	5 000
216	29,12,05	SOC331.) SARL LTD	425
217	30,12,05	SOC51.) Commercio	82 250
1	06.01.06	SOC32.) Corporation SA	5 700
2	06.01.06	SOC184.) Ltd	3 200
3	06.01.06	SOC221.) Trading	3 200
4	06.01.06	SOC13.)	2 950
5	06.01.06	SOC222.)	\$1550
6	06.01.06	SOC223.)	2 950
7	06.01.06	SOC34.) Inc	2 950
8	06.01.06	SOC226.) International Hld.	3 200
9	06.01.06	SOC26.) International Foundat.	2 550
10	06.01.06	SOC38.) Trading Inc	3 200
11	06.01.06	SOC40.) Investments Ltd	2 000
12	06.01.06	SOC41.) Trading Ltd	2 050
13	06.01.06	SOC345.) International Inc	3 200
14	06.01.06	SOC321.) Finance Limited	2 050
15	06.01.06	SOC187.) Overseas Ltd	4 700
16	06.01.06	SOC188.) Investments Ltd	4 200
17	06.01.06	SOC44.) Finance Inc	3 200
18	06.01.06	SOC228.) Holdings Ltd	5 700
19	06.01.06	SOC45.) International Ltd	3 550
20	06.01.06	SOC46.) Holdings Ltd	2 050
21	06.01.06	SOC47.) LLC	£2050
22	06.01.06	SOC346.) International Ltd	2 050
23	06.01.06	SOC48.)	8 050

24	06.01.06	SOC190.) <i>International Ltd</i>	2 150
25	06.01.06	SOC310.) <i>LLC</i>	3 050
26	06.01.06	SOC18.) <i>Finance Limited</i>	3 050
27	06.01.06	SOC347.) <i>Services LLC</i>	£2550
28	06.01.06	SOC51.) <i>Commercio e Repr.</i>	1 550
29	06.01.06	SOC228.) <i>BV</i>	7 050
30	06.01.06	SOC193.) <i>Enterpr. Consult.</i>	1 050
31	06.01.06	SOC282.) <i>Trading LLC</i>	3 550
32	06.01.06	SOC229.) <i>Holdings Ltd</i>	3 200
33	06.01.06	SOC230.) <i>Inc</i>	2 550
34	06.01.06	SOC231.)	3 200
35	06.01.06	SOC232.) <i>LLC</i>	3 550
36	06.01.06	SOC195.) <i>International Ltd</i>	5 700
37	06.01.06	SOC233.) <i>LLC</i>	1 550
38	06.01.06	SOC234.) <i>LLC</i>	2 550
39	06.01.06	SOC235.) <i>Inc</i>	2 950
40	06.01.06	SOC236.) <i>Corp. International</i>	3 200
41	06.01.06	SOC237.) <i>International Ltd</i>	3 200
42	06.01.06	SOC62) <i>Comercio e Inter.</i>	7 050
43	06.01.06	SOC238.) <i>Finance Ltd</i>	3 200
44	06.01.06	SOC239.) <i>International Ltd</i>	\$1550
45	06.01.06	SOC240.) <i>Investments Ltd</i>	3 200
46	06.01.06	SOC241.) <i>Ltd</i>	4 210
47	06.01.06	SOC68) <i>Building SA</i>	3 200
48	06.01.06	SOC68) <i>Creation SA</i>	3 200
49	06.01.06	SOC68) <i>Gestions SA</i>	3 200
50	06.01.06	SOC68) <i>Market SA</i>	2 700
51	06.01.06	<i>International SOC69.) SA</i>	2 550
52	06.01.06	SOC68.) <i>Tax & Accounting Serv.</i>	1 300
53	06.01.06	SOC68.) <i>Trade Holdings</i>	3 550
54	06.01.06	SOC19.) <i>Trading Ltd</i>	2 150
55	06.01.06	SOC242.) <i>Trading Ltd</i>	5 700
56	06.01.06	SOC243.) <i>Ltd</i>	3 200
57	06.01.06	SOC70.) <i>Properties Ltd</i>	2 050
58	06.01.06	SOC71.) <i>Financial SA</i>	2 450
59	06.01.06	SOC73.) <i>Ltd</i>	3 550
60	06.01.06	SOC308.) <i>Management Cons</i>	3 550
61	06.01.06	SOC244.) <i>Holding Ltd</i>	3 200
62	06.01.06	SOC348.) <i>Cons.</i>	4 700
63	06.01.06	SOC246.) <i>Trading Ltd</i>	1 550
64	06.01.06	SOC75.) <i>Ltd</i>	2 700
65	06.01.06	SOC247.) <i>Corp. Inter. LLC</i>	2.550€
66	06.01.06	SOC248.) <i>Investment Ltd</i>	3 200
67	06.01.06	SOC202.) <i>Investments Ltd</i>	3 200
68	06.01.06	SOC249.) <i>Overseas Ltd</i>	5 700
69	06.01.06	SOC250.) <i>Finance Ltd</i>	3 200
70	06.01.06	SOC305.) <i>Investments Limited</i>	3 050
71	06.01.06	SOC251.) <i>Ltd</i>	7 550
72	06.01.06	SOC252.) <i>Holland BV</i>	7 050
73	06.01.06	SOC320.) <i>International SA</i>	3 050
74	06.01.06	SOC253.) <i>International Ltd</i>	2 700
75	06.01.06	SOC155.) <i>LLC</i>	3 550

76	06.01.06	SOC254.) Services LLC	2.550£
77	06.01.06	SOC89.) Holdings Inc	3 200
78	06.01.06	SOC349.) LLC	10 000
79	06.01.06	SOC256.) Holdings Ltd	3 200
80	06.01.06	SOC90.) LLC	3 050
81	06.01.06	SOC257.) BV	7 050
82	06.01.06	SOC350.) Technologies Ltd	2 000
83	06.01.06	SOC350.) Technologies Ltd	2 800
84	06.01.06	SOC259.) Investments Ltd	2 050
85	06.01.06	SOC260.) Overseas Corp.	3 200
86	06.01.06	SOC96.)	2 550
87	06.01.06	SOC261.) Commercial Hold.	3 050
88	06.01.06	SOC97.) Finance Ltd	2 050
89	06.01.06	SOC98.) Ltd	3 200
90	06.01.06	SOC27.) International SA	2 050
91	06.01.06	SOC157.) LLC	2.050£
92	06.01.06	SOC278.) Ltd	3 550
93	06.01.06	SOC264.) International BV	7 050
94	06.01.06	SOC268.) & Partners UK Ltd	2 050
95	06.01.06	SOC103.) SA	3 200
96	06.01.06	SOC155.) LLC	3 550
97	06.01.06	SOC265.) Enterprises Ltd	3 700
98	06.01.06	SOC107.) Company LLC	£2 550
99	06.01.06	SOC108.)	£2 550
100	06.01.06	SOC111.) Ltd	7 550
101	06.01.06	SOC112.) SRL LTD	3 200
102	06.01.06	SOC114.) Management SA	2 550
103	06.01.06	SOC117.)	7 000
104	06.01.06	SOC270.) Int.	2 550
105	06.01.06	SOC213.) Holdings Ltd	3 200
106	06.01.06	SOC118.) LLC	3 050
107	06.01.06	SOC119.) S.A.	1 950
108	06.01.06	SOC271.) Ltd	4 250
109	06.01.06	SOC123.) Ltd	1.250£
110	06.01.06	SOC272.) Enterprises Inc.	2 450
111	06.01.06	SOC124.) Overseas Ltd	3 550
112	06.01.06	SOC273.) Company Ltd	3 200
113	06.01.06	SOC274.) Trading Ltd	2 050
114	06.01.06	SOC297.) Limited	2 550
115	06.01.06	SOC275.) Holdings Ltd	3 200
116	06.01.06	SOC276.)	6 050
117	06.01.06	SOC277.) Limited	3 200
118	06.01.06	SOC107.) Company LLC	775\$
119	06.01.06	SOC12.) LLC	3 500
120	06.01.06	SOC12.) LLC	3 500
121	06.01.06	SOC142.) Holding LLC	3 500
122	06.01.06	SOC142.) Holding LLC	3 500
123	25,01,06	SOC351.)	2 500
124	01,02,06	SOC223.)	510
125	01,02,06	SOC34.) Inc	510
126	01,02,06	SOC71.) Financial SA	510
127	01,02,06	SOC272.) Enterprises Inc.	510

128	10,02,06	SOC352.)	6 000
129	14,02,06	SOC299.) Intl	1 000
130	14,02,06	SOC353.) Consulting	1 000
131	17,02,06	SOC354.)	5 000
132	20,02,06	SOC355.)	4 000
133	20,02,06	SOC356.)	4 000
133A	22,02,06	SOC357.) Sàrl	6 000
134	24,02,06	SOC289.)	2 500
135	24,02,06	SOC288.)	2 500
136	24,02,06	SOC358.) Partners SA	2 500
137	14,03,06	SOC359.) Holding SA	2 000
138	14,03,06	SOC309.) Holding	3 000
139	15,03,06	SOC360.) Manufacture	2 500
140	16,03,06	SOC361.) Ltd	912£
141	17,03,06	SOC362.)	2 500
142	17,03,06	SOC363.)	2 000
143	17,03,06	SOC364.)	2 000
143A	17,03,06	SOC365.) Holding SA	5 000
144	22,03,06	SOC366.) Trade LLC	3 500
145	22,03,06	SOC366.) Trade LLC	3 500
146	29,03,06	SOC367.)	2 000
147	29,03,06	SOC368.) International SA	3 500
148	31,03,06	SOC332.) LLC	500
149	04,04,06	SOC303.)	11 500
150	04,04,06	SOC301.)	11 500
151	10,04,06	SOC369.) llc	3 500
152	10,04,06	SOC369.) llc	3 500
153	11,04,06	SOC370.) SA	2 500
153A	12,04,06	SOC51.) Commercio e Repr.	436 450
154	20,04,06	SOC371.)	5 000
155	21,04,06	SOC299.) Intl	1 500
156	21,04,06	SOC372.) SA	2 000
156A	22,04,06	SOC373.).1	6 000
156B	22,04,06	SOC373.).2	6 000
157	27,04,06	SOC98.) Ltd	125\$
158	27,04,06	SOC374.) SA	4 000
159	28,04,06	SOC375.)	1 000
160	28,04,06	SOC376.) LLC	3 500
161	28,04,06	SOC376.) LLC	4 000
162	28,04,06	SOC377.) Holdings	3 500
163	28,04,06	SOC377.) Holdings	4 000
164	12,05,06	SOC378.) Hold SA	4 000
165	18,05,06	SOC45.) International Ltd	500
166	19,05,06	SOC267.)	1 500
167	19,05,06	SOC379.) SA	2 500
168	22,05,06	SOC380.) International SA	2 500
169	22,05,06	SOC381.) SA	4 000
170	23,05,06	SOC382.) SA	2 500
171	30,05,06	SOC383.) Intl Ltd	3 500
172	30,05,06	SOC383.) Intl Ltd	2 500
173	31,05,06	SOC384.) Hld	1 150
174	31,05,06	SOC155.) LLC	3 087

175	01,06,06	SOC82.) Intl	3 500
176	01,06,06	SOC82.) Intl	2 500
177	02,06,06	SOC385.)	11 000
178	02,06,06	SOC386.) Company	4 000
179	02,06,06	SOC387.) SA	2 500
180	07,06,06	SOC37.) Company LLC	3 000
181	07,06,06	SOC37.) Company LLC	3 000
182	08,06,06	SOC388.) SA	4 000
183	09,06,06	SOC107.) Company LLC	945
184	09,06,06	SOC282.) Trading LLC	750
185	09,06,06	SOC155.) LLC	750
186	09,06,06	SOC347.) Services LLC	750
187	09,06,06	SOC254.) Services LLC	750
188	09,06,06	SOC247.) Corp. Inter. LLC	750
189	12,06,06	SOC389.)	3 500
190	12,06,06	SOC82.) Intl	13 000
191	13,06,06	SOC91.) Ltd	3 500
192	13,06,06	SOC91.) Ltd	3 000
193	13,06,06	SOC390.)	4 000
194	16,06,06	SOC59) Corporation Llc	1 600
195	16,06,06	SOC59) Corporation Llc	3 550
196	22,06,06	SOC107.) Company LLC	97
197	27,06,06	SOC127.) Company LLC	3 500
198	27,06,06	SOC127.) Company LLC	3 500
199	03,07,06	SOC391.) Limited	2 000
200	03,07,06	SOC391.) Limited	2 000
201	03,07,06	SOC392.) National Ltd	2 000
202	03,07,06	SOC392.) National Ltd	2 000
203	04,07,06	SOC393.) Investment SA	2 500,00
204	04,07,06	SOC394.) Holding SA	4 000
205	06,07,06	SOC395.) S.A.	2 500
206	10,07,06	SOC57)	13 500
206A	17,07,06	SOC396.)	2 500
206B	13,07,06	SOC51.) Commercio e Repr.	43 000
207	20,07,06	SOC31.) Partners LLC	6 000
208	20,07,06	SOC31.) Partners LLC	2 500
209	21,07,06	SOC199.) Limited	3 500
210	21,07,06	SOC199.) Limited	2 500
211	21,07,06	SOC198.) Limited	3 500
212	21,07,06	SOC198.) Limited	2 500
213	21,07,06	SOC397.) SA	4 000
214	24,07,06	SOC278.) Ltd	3 500
215	25,07,06	SOC398.)	115
216	25,07,06	SOC399.)	115
217	25,07,06	SOC400.)	115
218	25,07,06	SOC401.)	115
219	25,07,06	SOC402.)	115
220	25,07,06	SOC337.) Trade LLC	1 500
221	25,07,06	SOC336.) Assets LLC	1 500
222	25,07,06	SOC335.) Partners LLC	1 500
223	26,07,06	SOC403.) S.A.	2 500
224	26,07,06	SOC404.) SCA	5 500

225	26,07,06	SOC405.) Sàrl	2 500
226	24,08,06	SOC406.) LLC	3 500
227	24,08,06	SOC406.) LLC	3 500
228	24,08,06	SOC407.) LLC	3 500
229	24,08,06	SOC407.) LLC	2 500
230	05,09,06	SOC408.) HOLDING S.A.	2 500
231	13,09,06	SOC409.)	2 500
232	21,09,06	SOC348.) Cons.	2 000
233	21,09,06	SOC276.)	4 000
234	02,10,06	SOC407.) LLC	600
234A	13,10,06	SOC51.) Commercio e Repr.	41 255
235	16,10,06	SOC324.)	3 500
236	17,10,06	SOC410.) (devenue SOC92.)	2 500
237	17,10,06	SOC410.)	2 500
238	18,10,06	SOC332.) LLC	500
239	18,10,06	SOC411.) Invest	5 000
240	23,10,06	SOC412.)	3 500
241	25,10,06	SOC260.) Overseas Corp.	2 000
242	25,10,06	SOC413.)	3 000
243	31,10,06	SOC92.) Sport Management LLC	600
244	31,10,06	SOC414.) SA	2 500
245	15,11,06	SOC415.) intl	3 000
246	16,11,06	SOC391.) Limited	2 000
247	16,11,06	SOC392.) National Ltd	2 000
248	16,11,06	SOC416.) LLC	3 500
249	16,11,06	SOC416.) LLC	2 500
250	16,11,06	SOC208.) LLC	3 500
251	16,11,06	SOC208.) LLC	2 500
252	23,11,06	SOC417.) ltd	2 500
253	16,11,06	SOC417.) ltd	2 500
254	14,11,06	SOC418.) SA	2 500
255	14,11,06	SOC419.) Investment SA	2 500
256	23,11,06	SOC420.) Immobiliere SA	3 000
257	27,11,06	SOC13.)	1 000
258	30,11,06	SOC227.)	3 500
258A	01,12,06	SOC421.)	6 000
259	04,12,06	SOC422.)	3 500
260	04,12,06	SOC422.)	2 500
261	12,12,06	SOC280.)	1 000
262	15,12,06	SOC35.) LLC	2 500
263	15,12,06	SOC35.) LLC	2 500
263A	14,12,06	SOC423.) SA	5 000
264	21,12,06	SOC424.) SA	10 600
265	21,12,06	SOC322.)	3 000
266	21,12,06	SOC405.) Sàrl	3 000
267	27,12,06	SOC254.) Services LLC	3 000
268	27,12,06	SOC425.) LLC	3 500
269	27,12,06	SOC425.) LLC	3 500
270	28,12,06	SOC426.)	3 000
271	29,12,06	SOC427.)	10 000
271A	29,12,06	SOC51.) Commercio e Repr.	36 930
272	29,12,06	SOC428.)	8 500

1	03.01.07	SOC31.) PARTNERS LLC	2 500
2	03.01.07	SOC32.) SA	5 700
3	03.01.07	SOC184.) LTD	3 200
4	03.01.07	SOC221.) TRADING SA	3 200
5	03.01.07	SOC13.) SA	2 950
6	03.01.07	SOC222.) LTD	1550\$
7	03.01.07	SOC223.) INC.	2 950
8	03.01.07	SOC224.) INC.	2 950
9	03.01.07	SOC37.) COMPANY LLC	3 000
10	03.01.07	SOC226.) INTERNATIONAL LTD	3 200
11	03.01.07	SOC26.) INTERNATIONAL FOUNDATION	2 550
12	03.01.07	SOC38.) TRADING INC	3 200
13	03.01.07	SOC377.) HOLDINGS LLC	4 000
14	03.01.07	SOC40.) INVESTMENTS LTD	2 000
15	03.01.07	SOC41.) TRADING LTD	2 050
16	03.01.07	SOC345.) INTERNATIONAL INC	3 200
17	03.01.07	SOC321.) FINANCE LIMITED	3 050
18	03.01.07	SOC187.) OVERSEAS LTD	4 700
19	03.01.07	SOC188.) INVESTMENTS LTD	4 200
20	03.01.07	SOC44.) FINANCE INC	3 200
21	03.01.07	SOC45.) INTERNATIONAL LTD	3 550
22	03.01.07	SOC46.) HOLDINGS LTD	2 050
23	03.01.07	SOC47.) LLC	2050€
24	03.01.07	SOC48.)	8 050
25	03.01.07	SOC190.) INTERNATIONAL LTD	2 150
26	03.01.07	SOC18.) FINANCE LIMITED	3 050
27	03.01.07	SOC347.) SERVICES LLC	2550€
28	03.01.07	SOC51.) COMERCIO E REPR.	1 550
29	03.01.07	SOC193.) ENTERP.CON.SA	1 050
30	03.01.07	SOC282.) TRADING LLC	3 550
31	03.01.07	SOC229.) HOLDINGS LTD	3 200
32	03.01.07	SOC230.) INC.	2 550
33	03.01.07	SOC231.) INTERNATIONAL SA	3 200
34	03.01.07	SOC12.) LLC	3 500
35	03.01.07	SOC232.) LLC	3 550
36	03.01.07	SOC195.) INTERNATIONAL LTD	5 700
37	03.01.07	SOC59) CORPORATION LLC	3 550
38	03.01.07	SOC233.) LLC	2 500
39	03.01.07	SOC234.) LLC	2 550
40	03.01.07	SOC235.) INC. SA	2 950
41	03.01.07	SOC236.) CORP. INTERN. LTD	3 200
42	03.01.07	SOC237.) INTERN. LTD	3 200
43	03.01.07	SOC62) COMERCIO E INTERN.	7 050
44	03.01.07	SOC239.) INTERNATIONAL LTD	1550\$
45	03.01.07	SOC240.) INVESTMENTS LTD	3 200
46	03.01.07	SOC241.) LTD	4 210
47	03.01.07	SOC407.) LLC	2 500
48	03.01.07	SOC68.) BUILDING SA	3 200
49	03.01.07	SOC68.)CREATIONS SA	3 200
50	03.01.07	SOC68.) GESTIONS G.S.A.	3 200
51	03.01.07	SOC68.) MARKET SA	2 700
52	03.01.07	INTERN. SOC69.) SA	2 550

53	03.01.07	SOC68.) TAX & ACCOUNTING SERVICES SA	1 300
54	03.01.07	SOC68.) TRADE HOLDINGS LLC	3 550
55	03.01.07	SOC198.) LIMITED	2 500
56	03.01.07	SOC331.) SARL LTD	1 575
57	03.01.07	SOC19.) TRADING LTD	2 150
58	03.01.07	SOC199.) LIMITED	2 500
59	03.01.07	SOC243.) LTD	3 200
60	03.01.07	SOC70.) PROPERTIES LTD	2 050
61	03.01.07	SOC71.) FINANCIAL SA	2 450
62	03.01.07	SOC73.) LTD	3 550
63	03.01.07	SOC308.) MANAGEMENT CONS.LLC	3 550
64	03.01.07	SOC244.) HOLDING LTD	3 200
65	03.01.07	SOC332.) LLC	3 000
66	03.01.07	SOC406.) LLC	3 500
67	03.01.07	SOC246.) TRADING LTD	1 550
68	03.01.07	SOC75.) LTD	2 700
69	03.01.07	SOC247.) CORP. INTER. LLC	2550€
70	03.01.07	SOC248.) INVESTMENT LTD	3 200
71	03.01.07	SOC202.) INVESTMENTS LTD	3 200
72	03.01.07	SOC142.) HOLDING LLC	3 500
73	03.01.07	SOC249.) OVERSEAS LTD	5 700
74	03.01.07	SOC250.) FINANCE LTD	3 200
75	03.01.07	SOC305.) INVESTMENTS LIMITED	3 050
76	03.01.07	SOC251.) LTD	7 550
77	03.01.07	SOC82.) INTERNATIONAL LTD	2 500
78	03.01.07	SOC252.) HOLLAND B.V.	7 050
79	03.01.07	SOC320.) INTERNATIONAL SA	3 099,06
80	03.01.07	SOC253.) INTERNATIONAL LTD	2 700
81	03.01.07	SOC155.) LLC	3 550
82	03.01.07	SOC89.) HOLDINGS INC.	3 200
83	03.01.07	SOC256.) HOLDINGS LTD	3 200
84	03.01.07	SOC90.) LLC	3 050
85	03.01.07	SOC257.) BV	7 050
86	03.01.07	SOC258.) TECHNOLOGIES LTD	2 000
87	03.01.07	SOC258.) TECHNOLOGIES LTD	2 800
88	03.01.07	SOC91.) LIMITED	3 000
89	03.01.07	SOC92.) SPORT MANAGEMENT LLC	2 500
90	03.01.07	SOC96.) SA	2 550
91	03.01.07	SOC261.) COMMERCIAL HOLDING LLC	3 050
92	03.01.07	SOC97.) FINANCE LTD	2 050
93	03.01.07	SOC98.) LTD	3 200
94	03.01.07	SOC27.) INTERNATIONAL SA	2 050
95	03.01.07	SOC430.) INTERNATIONAL B.V.	7 050
96	03.01.07	SOC157.) LLC	2050€
97	03.01.07	SOC103.) SA	3 200
98	03.01.07	SOC265.) ENTERP. LTD	3 700
99	03.01.07	SOC107.) COMPANY LLC	2550€
100	03.01.07	SOC108.) SA	2 550
101	03.01.07	SOC111.) LTD	7 550
102	03.01.07	SOC112.) SRL LTD	3 200
103	03.01.07	SOC376.) LLC	4 000

104	03.01.07	SOC114.) MANAGEMENT SA	2 550
105	03.01.07	SOC383.) INTERNATIONAL LIMITED	2 500
106	03.01.07	SOC431.) BRANDS & TRANDS B.V.	7 000
107	03.01.07	SOC270.) INT	2 550
108	03.01.07	SOC369.) LLC	3 500
109	03.01.07	SOC213.) HOLDINGS LTD	3 200
110	03.01.07	SOC118.) LLC	3 050
111	03.01.07	SOC119.) SA	1 950
112	03.01.07	SOC271.) LTD	4 250
113	03.01.07	SOC123.) LTD	1250\$
114	03.01.07	SOC272.) ENTERPRISES INC.	2 450
115	03.01.07	SOC124.) OVERSEAS LTD	3 550
116	03.01.07	SOC273.) COMPANY LTD	3 200
117	03.01.07	SOC297.) LIMITED	2 550
118	03.01.07	SOC277.) LIMITED	3 200
119	03.01.07	SOC127.) COMPANY LLC	3 500
120	03.01.07	SOC303.) LIMITED	3 200
121	03.01.07	SOC301.) LIMITED	3 200
122	03.01.07	SOC334.) LIMITED	3 200
123	05,01,07	SOC422.) LLC	500
124	10,01,07	SOC126.) LLC	3 500
125	10,01,07	SOC126.) LLC	3 000
126	11,01,07	SOC181.) Ltd	3 500
126A	16,01,07	SOC432.)	4 000
127	17,01,07	SOC433.) Hld	5 000
128	16,01,07	SOC80.) Limited	2 500
129	16,01,07	SOC80.) Limited	2 500
130	17,01,07	SOC434.) LLC	5 000
131	17,01,07	SOC434.) LLC	3 500
132	22,01,07	SOC107.) COMPANY LLC	775\$
133	26,01,07	SOC328.)	3 500
134	29,01,07	SOC128.) Limited	7 000
135	29,01,07	SOC128.) Limited	7 000
136	29,01,07	SOC435.) Finance & Investments SA	4 000
137	01,02,07	SOC436.)	4 000
138	01,02,07	SOC436.)	2 500
139	12,02,07	SOC437.) Hld	12 000
140	15,02,07	SOC438.) Intl LLC	750
141	16,02,07	SOC147.) Finance	5 000
142	16,02,07	SOC439.)	5 000
143	16,02,07	SOC440.)	5 000
144	16,02,07	SOC441.) International	5 000
145	16,02,07	SOC442.)	5 000
146	20,02,07	SOC443.) Limited	3 500
147	20,02,07	SOC443.) Limited	2 500
148	22,02,07	SOC444.)	2 500
149	26,02,07	SOC421.)	13 500
150	08,03,07	SOC445.)	2 500
151	19,03,07	SOC446.)	13 500
152	20,03,07	SOC315.)	13 500
153	29,03,07	SOC447.) SARL LTD	3 500
154	28,03,07	SOC448.) SA	2 500

155	30,03,07	SOC64) Group LLC	3 500
156	30,03,07	SOC64) Group LLC	4 000
157	30,03,07	SOC87.) LLC	3 500
158	30,03,07	SOC87.) LLC	4 000
158A	31,03,07	SOC449.) BV	10 000
159	02,04,07	SOC450.)	7 500
159A	02,04,07	SOC451.) SA	7 500
160	04,04,07	SOC438.) Intl LLC	2 000
161	04,04,07	SOC16.) Ltd	7 000
162	04,04,07	SOC16.) Ltd	8 050
163	04,04,07	SOC15.) Ltd	7 000
164	04,04,07	SOC15.) Ltd	8 050
165	04,04,07	SOC452.) Ltd	3 500
166	04,04,07	SOC452.) Ltd	3 500
167	04,04,07	SOC453.) Intl Ltd	3 500
168	04,04,07	SOC453.) Intl Ltd	3 500
169	10,04,07	SOC454.) Ltd	3 500
170	10,04,07	SOC454.) Ltd	3 500
171	10,04,07	SOC455.) Ltd	3 500
172	10,04,07	SOC455.) Ltd	3 500
173	10,04,07	SOC167.) Consulting Ltd	3 500
174	10,04,07	SOC167.) Consulting Ltd	3 500
175	10,04,07	SOC125.) Llc	3 500
176	10,04,07	SOC125.) Llc	3 500
177	10,04,07	SOC456.) Llc	3 500
178	10,04,07	SOC456.) Llc	3 500
179	12,04,07	SOC457.)	5 000
180	12,04,07	SOC458.)	2 500
181	13,04,07	SOC459.) SA	7 500
182	13,04,07	SOC460.) SA	2 500
183	17.04.07	SOC376.) LLC	3 500
184	17.04.07	SOC461.) LLC	4 000
185	17.04.07	SOC461.) LLC	3 500
186	17.04.07	SOC462.) LLC	4 000
187	17.04.07	SOC462.) LLC	3 500
188	17.04.07	SOC463.) LLC	4 000
189	17.04.07	SOC463.) LLC	3 500
190	17.04.07	SOC464.) Solutions LLC	4 000
191	17.04.07	SOC464.) Solutions LLC	3 500
192	18.04.07	SOC465.) Investment Group S.A.	6 000
192A	18.04.07	SOC466.) Lda	7 500
192B	18.04.07	SOC466.) Lda	15 000
193	25.04.07	SOC9.) Holding Limited	120
194	25.04.07	SOC9.) Holding Limited	550
195	26,04,07	SOC326.)	6 500
196	26,04,07	SOC49.) Ltd	7 000
197	26,04,07	SOC49.) Ltd	8 625
198	27.04.07	SOC332.) LLC	3 500
199	04.05.07	SOC467.) International S.A.	4 500
200	08.05.07	SOC468.) LLC	3 500
201	08.05.07	SOC468.) LLC	3 500
202	08.05.07	SOC469.) LLC	3 500

203	08.05.07	SOC469.) LLC	3 500
204	08.05.07	SOC470.) LLC	3 500
205	08.05.07	SOC470.) LLC	3 500
205A	10.05.07	SOC471.) BV	4 000
206	14.05.07	SOC164.) Limited	4 000
207	14.05.07	SOC164.) Limited	3 000
208	14.05.07	SOC39.) Limited	4 000
209	14.05.07	SOC39.) Limited	3 000
210	14.05.07	SOC342.) Company S.A.	4 500
211	21.05.07	SOC274.) Trading Limited	2 000
212	21.05.07	SOC259.) Investments Limited	2 000
213	23.05.07	SOC221.) TRADING SA	3 500
214	23.05.07	SOC383.) INTERNATIONAL LIMITED	2 500
215	23.05.07	SOC125.) Llc	3 000
216	23.05.07	SOC125.) Llc	2 750
217	23.05.07	SOC107.) COMPANY LLC	1200£
218	25.05.07	SOC33.) Investments Real Estate LLC	750
219	25.05.07	SOC77.) LLC	3 000
220	25.05.07	SOC77.) LLC	2 500
221	25.05.07	SOC57) S.A.	2 333
222	29.05.07	SOC391.) Limited	750
223	06.06.07	SOC73.) LTD	750
224	11,06,07	SOC472.) Company	4 000
224AA	30,06,07	SOC449.) BV	10 000
224A	02,07,07	SOC51.) COMERCIO E REPR.	73 600
224B	02,07,07	SOC473.)	12 500
225	26,07,07	SOC474.)	5 000
225A	31,07,07	SOC475.)	2 500
226	02,08,07	SOC476.)	5 000
227	09,08,07	SOC448.) SA	15 000
228	09,08,07	SOC477.)	15 000
229	04,09,07	SOC478.)	12 000
230	05,09,07	SOC479.)	2 500
231	05,09,07	SOC480.)	2 500
232A	24,09,07	SOC481.) SA	5 000
232B	30,09,07	SOC449.) BV	10 000
232	03,10,07	SOC482.) SA	2 500
233	03,10,07	SOC483.) Holding	5 000
234	12,10,07	SOC484.)	5 000
235	30,10,07	SOC485.) Sàrl	6 000
236	21,11,07	SOC486.) SA	5 000
237	21,11,07	SOC487.) SA	2 500
238	21,11,07	SOC488.) SA	5 000
239	28,11,07	SOC489.) Partecipazione	12 500
240	06,12,07	SOC236.) Sponsoring & Promotion SA	2 500
241	07,12,07	SOC490.) INVEST SA	15 000
242	07,12,07	SOC491.) INVEST SA	2 500
243	20,12,07	SOC492.) Intl	12 000
243A	20,12,07	SOC3.)	20 000
244	28,12,07	SOC493.) Invest SA	5 000
244A	28,12,07	SOC473.)	
245	31,12,07	SOC51.) COMERCIO E REPR.	77 450

246	31,12,07	SOC428.)	8 500
247	31,12,07	SOC449.) BV	10 000
1	06,02,08	SOC494.)	500
1A	07,01,08	SOC495.) SA	7 000
2	06,02,08	SOC496.)	2 500
3	06,02,08	SOC497.)	2 500
4	08,02,08	SOC498.)	5 000
5	11,02,08	SOC499.) Sarl	12 500
6	03,03,08	SOC500.) Intl SA	2 500
7	05,03,08	SOC501.) SA	2 500
8	05,03,08	SOC502.) Invest SA	5 000
9	05,03,08	SOC503.) Finance SA	5 000
10	05,03,08	SOC504.) SA	5 000
10A	03,04,08	SOC505.) Corp	10 000
10AA	31,03,08	SOC449.) BV	2 500
11	04,04,08	SOC506.) Intl SA	6 000
12	08,04,08	SOC161.) Investments SA	2 500
13	08,04,08	SOC507.) SA	10 000
14	08,04,08	SOC508.) SA	5 000
14A	14,04,08	SOC236.) Capital Corporation	4 000
15	22,04,08	SOC509.) SA	5 000
15A	22,04,08	SOC509.) SA	9 000
16	24,04,08	SOC510.)	5 000
17	07,05,08	SOC451.) SA	5 000
18	20,05,08	SOC511.)	2 500
19	23,05,08	SOC512.) sarl	6 000
20	26,05,08	SOC513.)	5 000
21	26,05,08	SOC514.)	10 000
22	30,05,08	SOC515.) SA	10 000
23	10,06,08	SOC485.) Sarl	12 500
24	10,06,08	SOC516.) SA	5 000
25	10,06,08	SOC517.)	2 500
26	12,06,08	SOC518.) Intl SA	10 000
27	12,06,08	SOC519.) SA	2 500
27A	04,07,08	SOC51.)	103 500
27AA	30,06,08	SOC449.) BV	2 500
28	09,07,08	SOC520.) SA	15 000
28A	21,07,08	SOC521.) sa	5 000
29	24,07,08	SOC522.) SA	12 500
30	24,07,08	SOC523.) SA	5 000
31	24,07,08	SOC524.) SA	2 500
32	30,07,08	SOC525.) SA	5 000
33	30,07,08	SOC526.) Corporation SA	5 000
34	31,07,08	SOC527.) SA	16 000
35	31,07,08	SOC528.) SA	5 000
36	12,08,08	SOC529.) SA	5 000
36A	19,09,08	SOC530.) SA	10 000
37	26,09,08	SOC467.)	6 000
38	29,09,08	SOC65) Capital SA	10 000
38A	30,09,08	SOC449.) BV	2 500
39	07,10,08	SOC531.) SA	6 000
40	17,10,08	SOC161.) Investments SA	2 500

41	23,10,08	SOC489.) <i>Partecipacion</i>	13 500
42	23,10,08	SOC532.) SA	5 000
43	07,11,08	SOC533.) <i>Sàrl</i>	13 500
44	13,11,08	SOC534.) SA	5 000
45	13,11,08	SOC194.) <i>Sàrl</i>	15 000
46	25,11,08	SOC535.)e Srl	6 000
47	28,11,08	SOC536.) SA	5 000
48	03,12,08	SOC537.) <i>Group S.A.</i>	5 000
49	03,12,08	SOC538.) <i>Holding SA</i>	4 000
50	03,12,08	SOC539.)	10 000
51	06,12,08	SOC540.) SA	6 000
51A	08,12,08	SOC420.)	5 000
51B	15,12,08	SOC4'.) <i>Services LTD</i>	70 000
51C	20,12,08	SOC3.)	2 000
52	31,12,08	SOC51.)	88 500
53	31,12,08	SOC449.) BV	2 500
1	12.01.09	SOC541.) <i>Finance SA</i>	12 500
2	04.02.09	SOC542.) SA	5 000
3	06.02.09	SOC353.) <i>Consulting SA</i>	12 500
4	17.02.09	SOC543.)	5 000
4A	19,02,09	SOC3.) <i>marketing LTD</i>	20 000
5	19.02.09	SOC544.) <i>Sàrl</i>	6 000
6	19.02.09	SOC545.) <i>Sàrl</i>	6 000
7	19.02.09	SOC546.)	5 000
8	10.03.09	SOC547.) <i>Intl SA</i>	5 000
9	25.03.09	SOC408.) <i>Holding SA</i>	4 500
10	31.03.09	SOC390.) SA	6 000
10a	31,03,09	SOC49.) <i>Ltd</i>	7 500
11	06,04,09	SOC548.) <i>Immobilière SA</i>	6 000
11A	27,04,09	SOC489.) <i>Participation SA</i>	6 000
12	12.05.09	SOC549.) <i>Group SA</i>	12 500
13	12.05.09	SOC550.) SARL	6 000
14	20.05.09	SOC218.) SA	5 000
15	20.05.09	SOC551.) SA	5 000
16	17.06.09	SOC552.) SA	6 000
17	17.06.09	SOC553.) SA	6 000
18	25.06.09	SOC554.) SA	7 000
18A	30,06,09	SOC51.) <i>Comercio e Representações Internacionais S.A.</i>	48 500
18B	30,06,09	SOC555.) BV	2 500
18C	30,06,09	SOC49.) <i>Ltd</i>	7 500
19	02.07.09	SOC556.) SA	6 000
20	03,07,09	SOC557.) SA	2 000
21	13,07,09	SOC558.)	25 000
22	23,07,09	SOC559.) SA	33 325
23	23,07,09	SOC560.) SA	16 800
24	23,07,09	SOC561.) SA	18 875
25	30,07,09	SOC550.) SARL	9 000
26	16,09,09	SOC477.)	6 000
26A	30,09,09	SOC49.) <i>Ltd</i>	7 500
27	13,10,09	SOC562.)	6 000
28	22,10,09	SOC563.)	6 000

28A	26,10,09	SOC564.) LDA	12 471
29	27,10,09	SOC565.)	24 200
30	09,11,09	SOC566.) SA	11 200
31	10,11,09	SOC567.) SA	5 000
31A	15,12,09	SOC4'.) Services LTD	100 000
32	18,11,09	SOC387.) SA	6 000
33	19,11,09	SOC568.) Srl	6 000
34A	30,11,09	SOC295.)	6 000
34	11,12,09	SOC126.) LLC	20 000
35	03,12,09	SOC569.)	6 000
36	18,12,09	SOC570.)	6 000
37	31,12,09	SOC51.) Comercio e Representações Internacionais S.A.	60 500
38	31,12,09	SOC555.) BV	2 500
39	31,12,09	SOC49.) Ltd	7 500
1	05,01,10	SOC571.)	12 500
2	29,01,10	SOC572.) International SA	5 000
3	29,01,10	SOC353.) Consulting SA	6 000
4	11,02,10	SOC543.) SA	6 000
5	11,02,10	SOC382.) SA	16 000
6	11,02,10	SOC573.) Investment	1 500
7	25,02,10	SOC574.)	6 000
8	25,02,10	SOC575.)	6 000
9	31,03,10	SOC576.)	7 500
9A	31,03,10	SOC4.)	12 500
10	08,04,10	SOC577.)	6 000
11	22,04,10	SOC524.)	6 000
12	06,05,10	SOC578.) SA	6 000
13	06,05,10	SOC579.)	15 000
14	06,05,10	SOC580.) SA	4 000
15	28,05,10	SOC581.) SA	6 000
16	01,06,10	SOC403.) SA	6 000
17	04,06,10	SOC582.)	6 000
18	18,06,10	SOC583.) SA	5 000
19	21,06,10	SOC507.) SA	6 000
20	22,06,10	SOC584.) SA	12 500
20A	30,06,10	SOC51.)	73 000
20B	30,06,10	SOC449.) BV	2 500
20C	30,06,10	SOC4.)	12 500
21	01,07,10	SOC585.)	1 500
22	02,07,10	SOC506.) intl SA	4 000
23	19,07,10	SOC586.) SA	12 500
24	27,07,10	SOC587.) Srl	6 000
25	12,08,10	SOC588.) SA	5 000
25A	08,09,10	SOC589.)	12 000
26	10,09,10	SOC507.) SA	1 500
27	15,09,10	SOC465.) Due Holding	50 000
28	20,09,10	SOC590.) Holding SA	6 000
29	20,09,10	SOC543.) SA	1 500
30	20,09,10	SOC589.)	1 500
31	22,09,10	SOC374.) SA	6 500
32	22,09,10	SOC591.) Holding SA	5 000

33	23,09,10	SOC592.) SA	4 000
34	23,09,10	SOC593.) SA	4 000
35	30,09,10	SOC594.) SA	6 000
36	30,09,10	SOC595.) European SA	6 500
36A	30,09,10	SOC4.)	12 500
37	12,10,10	SOC457.) SA	12 500
38	12,10,10	SOC596.) SA	6 000
39	13,10,10	SOC597.) SA	12 500
40	13,10,10	SOC598.) SA	12 500
41	26,10,10	SOC599.)	7 500
41A	08,11,10	SOC564.) LDA	10 056
42	16,11,10	SOC384.) Hld	7 500
43	18,11,10	SOC600.)	7 500
44	18,11,10	SOC601.)	14 000
45	18,11,10	SOC148.) Intl SA	16 000
46	18,11,10	SOC442.) SA	16 000
47	18,11,10	SOC147.) Finance SA	16 000
48	19,11,10	SOC602.) SA	12 500
49	23,11,10	SOC444.)	12 500
50	26,11,10	SOC603.)	8 000
51	26,11,10	SOC312.) SA	8 000
52	26,11,10	SOC604.) SA	8 000
53	01,12,10	SOC474.) SA	5 885
53A	07,12,10	SOC605.)	5 000
54	09,12,10	SOC606.) SA	8 000
55	09,12,10	SOC514.) SA	9 000
56	14,12,10	SOC607.) Intl Investments SA	6 000
57	14,12,10	SOC608.)	10 000
58	14,12,10	SOC609.) SA	10 000
59	16,12,10	SOC532.)	4 000
60	21,12,10	SOC610.) Intl SA	7 500
61	28,12,10	SOC611.)	6 000
62	30,12,10	SOC612.)	6 000
63	31,12,10	SOC51.)	64 000
64	31,12,10	SOC449.) BV	2 500
65	31,12,10	SOC4.)	12 500
1	17,01,11	SOC613.)	10 000
2	03,02,11	SOC614.)	5 000
3	04,02,11	SOC615.) Investments SA	7 500
4	03,03,11	SOC374.)	6 500
5	15,03,11	SOC616.) Intl SA	10 000
6	17,03,11	SOC617.) SA	6 000
6A	31,03,11	SOC4.)	25 000
7	21,04,11	SOC618.)	6 000
8	06,05,11	SOC554.)	1 500
9	06,05,11	SOC551.)	1 500
10	09,05,11	SOC619.) Holding SA	5 000
10A	30,06,11	SOC51.)	44 200
10B	30,06,11	SOC3.)	10 000
10C	30,06,11	SOC4.)	25 000
11	05,07,11	SOC562.)	6 000
12	05,07,11	SOC381.)	1 500

13	05,07,11	SOC620.) & AssociésSA	1 500
14	05,07,11	SOC386.) Company SA	8 000
15	05,07,11	SOC562.)	1 500
16	05,07,11	SOC85.) 1 SA	5 000
17	05,07,11	SOC85.) Assets Fund SCA Sicav-FIS	5 000
18	13,07,11	SOC621.) SA	7 000
19	21,07,11	SOC622.) SA	6 000
20	21,07,11	SOC622.) SA	1 500
21	22,07,11	SOC623.) SA	6 000
22	28,07,11	SOC85.) Assets Fund SCA Sicav-FIS	25 000
23	28,07,11	SOC624.) SA	8 000
24	28,07,11	SOC625.) Intl SA	8 000
25	29,07,11	SOC626.) SA	12 500
25A	29,07,11	SOC627.) SA	22 500
26	01,08,11	SOC628.) SA	10 000
27	04,08,11	SOC629.) SA	5 000
28	23,09,11	SOC630.) Investissements sarl	7 500
28A	30,09,11	SOC4.)	25 000
29	10,10,11	SOC631.) SA	12 000
30	12,10,11	SOC632.) Holding SA	12 500
31	12,10,11	SOC633.) SA	12 500
32	21,10,11	SOC634.) Intl SA	6 000
33	15,11,11	SOC418.) SA	2 940
34	15,11,11	SOC635.)	3 060
35	22,11,11	SOC486.) SA	5 000
36	01,12,11	SOC636.) SA	10 000
37	01,12,11	SOC637.)	10 000
38	09,12,11	SOC635.)	1 500
39	15,12,11	SOC638.) Intl SA	5 000
40	21,12,11	SOC639.) Holding BV	75 000
41	23,12,11	SOC640.) SA	5 000
42	23,12,11	SOC641.) Lux SA	7 500
43	31,12,11	SOC51.)	52 400
44	31,12,11	SOC3.)	10 000
45	31,12,11	SOC4.)	25 000
1	13,01,12	SOC642.) SA	5 000
2	13,01,12	SOC643.) SA	5 000
3	30,01,12	SOC644.) Company SA	12 500
4	30,01,12	SOC645.)	7 500
5	07,02,12	SOC646.) SA	5 000
6	08,02,12	SOC218.) SA	5 000
7	07,03,12	SOC647.)	5 000
8	29,03,12	SOC85.) Ltd	100 000
9	29,03,12	SOC648.)	5 000
10	12,04,12	SOC649.)	10 000
11	17,04,12	SOC650.) SA	10 000
12	31,05,12	SOC651.) Participations SA	6 000
13	31,05,12	SOC319.)	10 000
14	05,06,12	SOC652.) SA	10 000
15	06,06,12	SOC653.)	10 000
16	08,06,12	SOC640.) SA	6 000
16A	30,06,12	SOC51.)	33 400

17	05,07,12	SOC528.) SA	1 500
18	05,07,12	SOC538.) Holding SA	40 000
19	18,07,12	SOC654.) Group	10 000
20	18,07,12	SOC306.)	6 000
21	02,08,12	SOC538.) Holding SA	100 000
22	17,10,12	SOC655.) S.A.	5 000
23	10,12,12	SOC358.) Engineering Corporation SA	7 500
24	07,11,12	SOC236.) Sponsoring	16 000
25	31,12,12	SOC51.)	38 700
26	31,12,12	SOC656.) Ltd	12 000
27	31,12,12	SOC3.) Marketing LTD	15 000
1	03,01,13	SOC657.)	5 000
2	15,01,13	SOC658.) Holding SA	5 000
3	17,01,13	SOC659.) SA	10 000
4	19,02,13	SOC660.)	10 000
5	04,03,13	SOC661.) SA	2 000
6	14,03,13	SOC662.) SA	10 000
7	02,04,13	SOC23.) Ltd	400
8	22,04,13	SOC150.) Limited	20 000
9	22,04,13	SOC150.) Limited	20 000
10	22,04,13	SOC150.) Limited	20 000
11	22,04,13	SOC150.) Limited	14 000
11A	30,04,13	SOC138.) LDA	10 000
12	14,05,13	SOC663.) Sàrl	3 500
13	16,05,13	SOC619.) SA	6 000
14	27,05,13	SOC653.) SA	1 929
15	27,05,13	SOC664.) Holding SA	12 500
16	30,05,13	Spa di SOC176.)	5 000
16A	30,06,13	SOC51.)	40 000
17	04,07,13	SOC460.)	1 500
18	04,07,13	SOC458.)	1 500
19	08,07,13	SOC460.)	12 500
20	17,07,13	SOC513.)	6 000
21	29,07,13	SOC665.)	7 500
22	13,08,13	SOC666.) SA SPF	6 000
23	13,08,13	SOC667.) SA	5 000
24	14,08,13	SOC668.) SA SPF	6 000
25	06,09,13	SOC393.) Investment SA	7 000
26	08,10,13	SOC669.) SA	5 000
27	22,10,13	SOC150.) Limited	100 000
28	30,10,13	SOC532.)	4 500
29	06,11,13	SOC670.)	7 500
30	11,11,13	SOC671.) Investments Sàrl	3 500
31	28,11,13	SOC150.) Limited	50 000
32	10,12,13	SOC672.) SA SPF	7 000
33	10,12,13	SOC673.) Investment SA	5 000
34	31,12,13	SOC51.)	60 000

(d) le contrat de consultance entre SOC2.) COMPANY SA et SOC3.)
MARKETING LTD du 25 juin 2007,

(e) *le contrat de services entre SOC3.) MARKETING LTD et SOC1.) S.A. du 11 juin 2007,*

(f) *un contrat intitulé « services agreement » entre SOC4.) MANAGEMENT LTD et SOC9.) HOLDING.*

et d'avoir fait usage de ces faux, notamment à l'égard des sociétés clientes de la société de droit luxembourgeois SOC1.) S.A. ainsi qu'à l'égard de la société SOC1.) S.A.

2. Depuis une période non prescrite et notamment entre janvier 2004 et avril 2014, dans l'arrondissement judiciaire de Luxembourg, et notamment au siège social de la société anonyme de droit luxembourgeois SOC1.) S.A., établie et ayant son siège social à L-(...), (...), inscrite au RCS sous le numéro B(...).

En infraction à l'article 171-1 de la loi modifiée du 10 août 1915 concernant les sociétés commerciales (actuellement l'article 1500-11 de cette loi),

d'avoir, en tant que dirigeant de droit ou de fait d'une société, fait de mauvaise foi des biens et du crédit de la société un usage qu'il savait contraire à l'intérêt de celle-ci, à des fins personnelles ou pour favoriser une autre société ou entreprise dans laquelle il était intéressé directement ou indirectement,

en l'espèce, d'avoir en tant qu'administrateur de SOC1.) S.A., fait de mauvaise foi des biens de cette société un usage qu'il savait contraire à l'intérêt de celle-ci, notamment :

a. en faisant payer par SOC1.) S.A. entre 2008 et 2014 la somme de 395.625€¹⁸ sur base de factures émises à son encontre par la société SOC3.) MARKETING LTD partant une autre société dans laquelle elle était intéressée directement ou indirectement pour en être le bénéficiaire économique ultime, ces factures étant dénuées de toute réalité économique,

b. en ordonnant aux employés rémunérés par SOC1.) S.A. d'effectuer des prestations qui étaient par la suite facturées au nom de :

a. la société de droit des BVI SOC2.) COMPANY SA :

<i>Année</i>	<i>Factures émises (€)</i>	<i>Factures payées (€)</i>
<i>2013</i>	<i>490.828,51</i>	<i>383.328,51</i>
<i>2012</i>	<i>483.681,73</i>	<i>283.100,00</i>
<i>2011</i>	<i>598.100,00</i>	<i>439.600,00</i>
<i>2010</i>	<i>748.441,00</i>	<i>606.291,00</i>
<i>2009</i>	<i>622.870,51</i>	<i>319.870,51</i>
<i>2008</i>	<i>677.500,00</i>	<i>548.035,79</i>
<i>2007</i>	<i>1.208.581,55</i>	<i>1.041.439,85</i>

¹⁸ B14 rapport SPJ/BABF/8748/34 du 19.07.2016, tableaux page 2 (montant total des factures: 786.750€) et page 3 (montant total des factures payées).

2006	1.462.867,41	1.308.127,57
2005	1.176.381,49	871.227,05
2004	874.793,71	711.856,51
Total :	7.666.545,91	6.512.876,79

b. la société de droit chypriote SOC4.) MANAGEMENT LTD :

Année	Factures émises		Factures payées	
	€	£	€	£
2014	663.025,00	6.650,00	359.468,00	6.650,00
2013	579.957,00	4.100,00	570.407,00	4.100,00
2012	102.323,50		102.323,50	
2011	768.535,00		768.535,00	
2010	88.640,95		88.640,95	
2009	2.500,00		2.500,00	
2008	220,00		220,00	
2007	3.000,00		3.000,00	
Total :	2.208.201,45	10.750	1.895.094,45	10.750

partant des sociétés dans laquelle elle était intéressée directement ou indirectement pour en être le bénéficiaire économique ultime. »

Les règles du concours ont été régulièrement appliquées dans l'accord. Les peines retenues dans l'accord sont légales et adéquates, il y a dès lors lieu de condamner **A.)** conformément à l'accord.

PAR CES MOTIFS

le tribunal d'arrondissement de et à Luxembourg, **dix-huitième chambre**, siégeant en matière correctionnelle, statuant **contradictoirement**, le mandataire de **A.)** ainsi que le représentant du Ministère Public entendus en leurs conclusions,

c o n d a m n e A.) du chef des infractions retenues à sa charge à une peine d'emprisonnement de **DOUZE (12) mois et**

à une amende de **100.000 euros**, ainsi qu'aux frais de sa poursuite pénale, ces frais liquidés à 8,52 euros,

f i x e la durée de la contrainte par corps en cas de non-paiement de l'amende à vingt (20) jours;

d i t qu'il sera sursis à l'exécution de l'intégralité de la peine d'emprisonnement,

a v e r t i t A.) qu'au cas où, dans un délai de cinq ans à dater du présent jugement, elle aura commis une nouvelle infraction ayant entraîné une condamnation à une peine privative de liberté ou à une peine plus grave pour crimes ou délits de droit commun, la peine de prison prononcée ci-devant sera exécutée sans confusion possible avec la nouvelle peine et que les peines de la récidive seront encourues dans les termes de l'article 56 al. 2 du Code pénal,

f i x e la durée de la contrainte par corps en cas de non-paiement de l'amende à **DEUX MILLE (2.000) jours**.

o r d o n n e la confiscation des faux documents qui ont été saisis.

Par application des articles 14, 15, 16, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 60, 66, 193, 196 et 197 du Code pénal ; de l'article 171-1 de la loi modifiée du 10 août 1915 concernant les sociétés commerciales (actuellement l'article 1500-11 de cette loi) ainsi que des articles 179, 184, 185, 189, 190, 194, 195, 196, 571, 572, 573, 575, 626, 627, 628 et 628-1 du Code de procédure pénale qui furent désignés à l'audience par le vice-président.

Ainsi fait et jugé par Henri BECKER, vice-président, Jean-Luc PUTZ, premier juge et Pascale CLAUDE, juge déléguée, et prononcé en audience publique au Tribunal d'arrondissement de et à Luxembourg par Henri BECKER, vice-président, assisté

de Laetitia SANTOS, greffière assumée, en présence de Lena KERSCH, attaché de justice du Procureur d'Etat, qui, à l'exception du représentant du Ministère Public, ont signé le présent jugement.