

**SMBG**

18/20  
AVENUE  
GABRIEL PERI  
93100 MONTREUIL

Numéro SIRET : **39920772900035**  
Code APE : **8899B**

**COMPTES ANNUELS**  
du 01/01/2011 au 31/12/2011

# Sommaire

<b>Etats financiers</b>	<b>2</b>
<b>Annexes légales</b>	<b>7</b>
<b>Détail des comptes</b>	<b>22</b>
<b>Liasse fiscale</b>	<b>33</b>
<b>Annexes Liasses 12</b>	<b>59</b>
<b>Etats de gestion</b>	<b>61</b>

**SMBG**

# Etats financiers

## Etats financiers

SMBG

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement	829 959	806 403	23 556	0,26	264 515	3,24
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	970 694	545 239	425 455	4,67	230 490	2,82
Fonds commercial	495 337		495 337	5,44	224 937	2,75
Autres immobilisations incorporelles	219 937		219 937	2,42	224 670	2,75
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	154 835	79 480	75 355	0,83	81 796	1,00
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	298 850	51	298 799	3,28	298 850	3,66
Créances rattachées à des participations	171 452	142 673	28 779	0,32	168 158	2,06
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 020		15 020	0,16	15 020	0,18
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 156 085</b>	<b>1 573 846</b>	<b>1 582 239</b>	<b>17,37</b>	<b>1 508 437</b>	<b>18,46</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	159 626		159 626	1,75	197 793	2,42
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	21 500		21 500	0,24		
Clients et comptes rattachés	5 744 878	444 341	5 300 537	58,20	4 834 234	59,16
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	240 216		240 216	2,64	208 319	2,55
. Personnel	6 022		6 022	0,07	31 879	0,39
. Organismes sociaux					36 013	0,44
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 220		4 220	0,05	4 220	0,05
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	357 826		357 826	3,93	514 118	6,29
. Autres	22 932		22 932	0,25	21 917	0,27
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 207 645		1 207 645	13,26	679 420	8,32
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	98 404		98 404	1,08	55 794	0,68
Charges constatées d'avance	105 621		105 621	1,16	78 695	0,96
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 968 890</b>	<b>444 341</b>	<b>7 524 549</b>	<b>82,63</b>	<b>6 662 403</b>	<b>81,54</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>11 124 975</b>	<b>2 018 187</b>	<b>9 106 788</b>	<b>100,00</b>	<b>8 170 840</b>	<b>100,00</b>

SMBG

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 394 934 )	<b>394 934</b>	4,34	<b>385 455</b>	4,72
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 846 041	42,23	3 552 165	43,47
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	60 759	0,67	32 493	0,40
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	80 852	0,89	80 852	0,99
Autres réserves	5 817	0,06	5 817	0,07
Report à nouveau	133 106	1,46	-403 945	-4,93
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>114 629</b>	1,26	<b>565 316</b>	6,92
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	40 180	0,44	35 420	0,43
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 676 319</b>	51,35	<b>4 253 575</b>	52,06
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	159 540	1,75	227 798	2,79
. Découverts, concours bancaires	352 860	3,87	202 080	2,47
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	5 518	0,06	5 340	0,07
. Associés	2 290	0,03	5 825	0,07
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 101 055	12,09	1 136 523	13,91
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	139 302	1,53	138 401	1,69
. Organismes sociaux	234 718	2,58	188 186	2,30
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 218 155	13,38	1 106 644	13,54
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	47 920	0,53	41 628	0,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	207 490	2,28	52 390	0,64
Autres dettes	70 675	0,78	41 470	0,51
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	890 945	9,78	770 980	9,44
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 430 469</b>	48,65	<b>3 917 265</b>	47,94
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>9 106 788</b>	100,00	<b>8 170 840</b>	100,00

SMBG

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	3 630 460		3 630 460	100,00	3 716 645	100,00	-86 185	-2,31
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>3 630 460</b>		<b>3 630 460</b>	<b>100,00</b>	<b>3 716 645</b>	<b>100,00</b>	<b>-86 185</b>	<b>-2,31</b>
Production stockée			-38 167	-1,04	-33 324	-0,89	-4 843	-14,52
Production immobilisée			341 739	9,41	246 712	6,64	95 027	38,52
Subventions d'exploitation			1 000	0,03	800	0,02	200	25,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			21 959	0,60			21 959	N/S
Autres produits					9	0,00	-9	-100,00
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 956 991</b>	<b>108,99</b>	<b>3 930 841</b>	<b>105,76</b>	<b>26 150</b>	<b>0,67</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 991 592	54,86	1 977 699	53,21	13 893	0,70
Impôts, taxes et versements assimilés			52 548	1,45	42 063	1,13	10 485	24,93
Salaires et traitements			951 479	26,21	913 071	24,57	38 408	4,21
Charges sociales			479 355	13,20	402 794	10,84	76 561	19,01
Dotations aux amortissements sur immobilisations			398 907	10,99	396 651	10,67	2 256	0,57
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			31 932	0,88	113 763	3,06	-81 831	-71,92
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			10 200	0,28	15 020	0,40	-4 820	-32,08
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>3 916 012</b>	<b>107,87</b>	<b>3 861 061</b>	<b>103,89</b>	<b>54 951</b>	<b>1,42</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>40 978</b>	<b>1,13</b>	<b>69 780</b>	<b>1,88</b>	<b>-28 802</b>	<b>-41,27</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			21 887	0,60			21 887	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change					520	0,01	-520	-100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			528 225	14,55	514 978	13,86	13 247	2,57
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>550 112</b>	<b>15,15</b>	<b>515 498</b>	<b>13,87</b>	<b>34 614</b>	<b>6,71</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			142 724	3,93			142 724	N/S
Intérêts et charges assimilés			22 032	0,61	2 513	0,07	19 519	776,72
Différences négatives de change					517	0,01	-517	-100,00
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>164 756</b>	<b>4,54</b>	<b>3 030</b>	<b>0,08</b>	<b>161 726</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>385 356</b>	<b>10,61</b>	<b>512 469</b>	<b>13,79</b>	<b>-127 113</b>	<b>-24,79</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>426 334</b>	<b>11,74</b>	<b>582 248</b>	<b>15,67</b>	<b>-155 914</b>	<b>-26,77</b>

SMBG

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 045	0,66	2 626	0,07	21 419	815,65
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000	0,41			15 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 000	0,19			7 000	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>46 045</b>	<b>1,27</b>	<b>2 626</b>	<b>0,07</b>	<b>43 419</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67 959	1,87	4 628	0,12	63 331	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	289 790	7,98	14 930	0,40	274 860	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>357 750</b>	<b>9,85</b>	<b>19 558</b>	<b>0,53</b>	<b>338 192</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-311 704</b>	<b>-8,58</b>	<b>-16 932</b>	<b>-0,45</b>	<b>-294 772</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 553 148</b>	<b>125,42</b>	<b>4 448 966</b>	<b>119,70</b>	<b>104 182</b>	<b>2,34</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 438 518</b>	<b>122,26</b>	<b>3 883 649</b>	<b>104,49</b>	<b>554 869</b>	<b>14,29</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>114 629</b>	<b>3,16</b>	<b>565 316</b>	<b>15,21</b>	<b>-450 687</b>	<b>-79,71</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

**SMBG**

## Annexes légales

## Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 9 106 788,08 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 114 629,44 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Liste des filiales et participations

## 1- Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La préparation des états financiers implique que la direction de la société procède à des estimations et retienne certaines hypothèses qui ont une incidence sur les montants d'actifs et de passifs inscrits au bilan, les montants de charges et de produits au compte de résultat et les engagements relatifs à la période arrêtée. Les résultats réels ultérieurs pourraient être différents. Ces hypothèses concernent principalement les immobilisations incorporelles (frais d'établissement, sites internet immobilisés et fonds de commerce) et les titres de participation et créances rattachées. Elles portent principalement sur des prévisions pluriannuelles de chiffre d'affaires et de charges reprises dans des business plan. Elles peuvent également se rapporter à des valeurs de négociation. Les business plans sont réalisés à partir de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Compte tenu des aléas du marché et de l'environnement, les réalisations pourraient s'avérer différentes des valeurs retenues dans le business plan.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### 1.1 Immobilisations incorporelles & corporelles

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

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

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue des immobilisations:

- Frais d'établissements :

Les frais d'établissements concernent:

- les frais d'augmentation de capital amortis sur 5 ans et figurant au bilan pour une valeur nette de 4.738 €.
- les frais relatifs au lancement de l'événementiel "Post -Bac", amortis sur 3 ans et figurant au bilan pour une valeur nette de 4.266 €.
- les frais relatifs au lancement de l'événementiel "Masters", amortis sur 3 ans et figurant au bilan pour une valeur nette de 14.553 €.

L'évaluation de la valeur nette comptable des conventions repose sur des données prévisionnelles basées sur les avantages économiques futurs attendus. Lorsque les avantages économiques futurs attendus sont inférieurs à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée.

- Site internet :

Les sites internet sont amortis sur 3 ans en linéaire à compter de leur mise en service.

Les sites « après-bac » ont été mis en service le 30 juin 2011 : ils figurent au bilan pour un montant brut de 297.983 € correspondant à des dépenses de développement et de création qui ont été engagées en :

- 2010 : 224.670 €,
- 2011 : 73.313 €.

Le site « livefromcampus » a été mis en service le 1<sup>er</sup> septembre 2011 et correspond à des dépenses de développement et de création engagées uniquement en 2011.

L'évaluation de la valeur nette comptable des sites repose sur des données prévisionnelles basées sur les avantages économiques futurs attendus. Lorsque les avantages économiques futurs attendus sont inférieurs à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée.

- Fonds de commerce :

Les fonds de commerce correspondent à l'activité « Base de données » :

- de la société ACL Conseil, absorbée par SMBG en 2009,
- de la société ALINEA dont le fonds de commerce a été racheté le 30/12/2011 pour 270.400 €.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. L'évaluation des fonds de commerce repose sur des données prévisionnelles qui dépendent de la réalisation d'événements futurs. Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts.

Les durées d'amortissement des immobilisations corporelles sont les suivantes :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

## 1.2 Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

L'évaluation de la valeur nette des titres de participation (Réseaucampus et Smbg Finance) et des créances qui leur sont attachées (comptes-courants et créances clients) repose sur des données prévisionnelles qui dépendent de la réalisation d'événements futurs. Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont inclus dans le coût d'acquisition et sont amortis sur 5 ans en amortissements dérogatoires.

Le poste "Valeurs Mobilières de Placement" figurant à l'actif du bilan au 31/12/2011 pour un montant de 1.207.645 € est entièrement composé d'actions "Entreprendre": le montant de la plus-value latente calculé à partir du cours au 31/12/2011 sur le marché libre s'élève à 69.085 €

## 1.3 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

#### **1.4 Créances & dettes**

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

#### **1.5 Produits d'exploitation**

Les produits issus des prestations référencement sont constatés lors de la signature des bons d'insertion.

Les produits issus des insertions publicitaires papier sont constatés dès la sortie des guides.

Les produits issus de la vente des insertions publicitaires internet sont étalés sur la durée d'affichage.

La partie du Chiffre d'Affaires relative à l'exercice suivant est constatée en produits constatés d'avance (PCA).

## **2- Changements de méthode**

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## **3- Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Au titre de l'exercice 2011, le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés en charges s'élève à 36.050 € pour la mission de contrôle légal des comptes.

## 4- Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 073 829		958 611
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	8 369		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	199 966		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>208 335</b>		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	467 009		3 294
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 020		
<b>TOTAL</b>	<b>482 029</b>		<b>3 294</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 764 192</b>		<b>961 905</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			829 959	
Autres immobilisations incorporelles	346 472		1 685 968	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			8 369	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		53 500	146 466	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>53 500</b>	<b>154 835</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			470 303	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			15 020	
<b>TOTAL</b>			<b>485 323</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>346 472</b>	<b>53 500</b>	<b>3 156 085</b>	

## 5- Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	565 444	240 959		806 403
Autres immobilisations incorporelles	393 732	151 507		545 239
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	7 977	126		8 103
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	118 562	6 314	53 500	71 377
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>126 539</b>	<b>6 440</b>	<b>53 500</b>	<b>79 480</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 085 715</b>	<b>398 906</b>	<b>53 500</b>	<b>1 431 122</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	240 959				
Autres immobilisations incorporelles	151 507				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	126				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 314				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>6 440</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>398 906</b>				

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

## 6- Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	35 420	11 760	7 000	40 180
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>	<b>35 420</b>	<b>11 760</b>	<b>7 000</b>	<b>40 180</b>
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		142 724		142 724
	134 379	309 962		444 341
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>134 379</b>	<b>452 686</b>		<b>587 065</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>169 799</b>	<b>464 446</b>	<b>7 000</b>	<b>627 245</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		31 932 142 724 289 790	7 000	

## 7- Etat des échéances des créances et des dettes

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Un an au plus</b>	<b>Plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations	171 452	171 452	0
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 020		15 020
Clients douteux ou litigieux	512 647	512 647	
Autres créances clients	5 232 231	5 232 231	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 022	6 022	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	4 220	4 220	
- T.V.A	357 826	357 826	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	263 148	263 148	
Charges constatées d'avance	105 621	105 621	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 668 187</b>	<b>6 653 167</b>	<b>15 020</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>Plus 1 an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	352 860	352 860		
- plus d'un an	159 540	71 828	87 712	
Emprunts et dettes financières divers	5 518	5 518		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 101 055	1 101 055		
Personnel et comptes rattachés	139 302	139 302		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	234 718	234 718		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	1 218 155	1 218 155		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	47 920	47 920		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	207 490	207 490		
Groupe et associés	2 290	2 290		
Autres dettes	70 675	70 675		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	890 945	890 945		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 430 469</b>	<b>4 342 757</b>	<b>87 712</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	68 123			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	2 290			

**8- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan**

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	298 800		
Créances rattachées à des participations	28 779		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	94 364		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

**9- Autres tableaux****9.1- Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	2 681 260
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 299 €)	299
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>2 681 559</b>

**9.2- Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 906
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	442 520
Dettes fiscales et sociales	256 173
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>705 599</b>

**9.3- Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	105 621	890 945
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>105 621</b>	<b>890 945</b>

**10- Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 541 821	0,25
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	37 916	0,25
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 579 737	0,25

## Commentaires :

Le capital social a été augmenté d'un montant nominal de 9.479 € par l'émission de 37.916 actions ordinaires, représentant un montant total de souscription prime incluse, de 331.765 €. Conformément à la méthode préférentielle, les frais relatifs à l'augmentation de capital (37.889 €) ont été imputés sur la prime d'émission.

**11- Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : - Intérêts d'emprunts: - Nombre d'heures du DIF: 915 heures	12 956
<b>TOTAL</b>	<b>12 956</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	246 000
<b>TOTAL</b>	<b>246 000</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	117 000

## 12- Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SMBG FINANCE	100	(380 738)	51	51		142 673			(41 841)	
RESEAU CAMPUS	60 000	(173 805)	100	298 799	298 799	28 779			(28 442)	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

**SMBG**

## Détail des comptes

## Détail des comptes

SMBG

### BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement	<b>829 959</b>	<b>806 403</b>	<b>23 556</b>	0,26	<b>264 515</b>	3,24
<i>Convention eduniversal</i>	289 153		289 153	3,18	289 153	3,54
<i>Evenementiel "masters"</i>	209 553		209 553	2,30	209 553	2,56
<i>Evenementiel "post-bac"</i>	153 589		153 589	1,69	153 589	1,88
<i>Frais augmen. capit. oper. divers.</i>	177 665		177 665	1,95	177 665	2,17
<i>Amort frais intro marche libre</i>		172 927	-172 927	-1,89	-137 394	-1,67
<i>Amort. convention eduniversal</i>		289 153	-289 153	-3,17	-204 774	-2,50
<i>Amort. evenement "masters"</i>		195 000	-195 000	-2,13	-125 149	-1,52
<i>Amort. evenement "post-bac"</i>		149 323	-149 323	-1,63	-98 126	-1,19
Recherche et développement						
Concessions, brevets, logiciels et droits similaires	<b>970 694</b>	<b>545 239</b>	<b>425 455</b>	4,67	<b>230 490</b>	2,82
<i>Concessions et droits similaires</i>	404 509		404 509	4,44	404 509	4,95
<i>Mise en serv "bestmasters"</i>	219 712		219 712	2,41	219 712	2,69
<i>Mise en service site "aprèsbac"</i>	297 983		297 983	3,27		
<i>Mise en service site "livefromcampu"</i>	48 489		48 489	0,53		
<i>Concessions et droits similaires</i>		401 692	-401 692	-4,40	-378 474	-4,62
<i>Amort "bestmasters"</i>		88 495	-88 495	-0,96	-15 258	-0,18
<i>Amortissement site "aprèsbac"</i>		49 664	-49 664	-0,54		
<i>Amortissement "livefromcampus"</i>		5 388	-5 388	-0,05		
Fonds commercial	<b>495 337</b>		<b>495 337</b>	5,44	<b>224 937</b>	2,75
<i>Fonds commercial</i>	224 937		224 937	2,47	224 937	2,75
<i>Fond commerce a linea</i>	270 400		270 400	2,97		
Autres immobilisations incorporelles	<b>219 937</b>		<b>219 937</b>	2,42	<b>224 670</b>	2,75
<i>Immob. incorporelles en cours</i>	219 937		219 937	2,42	224 670	2,75
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	<b>154 835</b>	<b>79 480</b>	<b>75 355</b>	0,83	<b>81 796</b>	1,00
<i>Install. gene. agenc. amenag. div.</i>	8 369		8 369	0,09	8 369	0,10
<i>Materiel de bureau et informatique</i>	40 929		40 929	0,45	40 929	0,50
<i>Materiel de bureau</i>	1 690		1 690	0,02	1 690	0,02
<i>Mobilier</i>	31 081		31 081	0,34	84 581	1,04
<i>Tableaux zerbib</i>	24 066		24 066	0,26	24 066	0,29
<i>Trophée eduniversal n°1</i>	48 700		48 700	0,53	48 700	0,60
<i>Amort.inst.agenc.amenag.divers</i>		8 103	-8 103	-0,08	-7 977	-0,09
<i>Amort.mat.bureau&amp;informatique</i>		40 929	-40 929	-0,44	-39 145	-0,47
<i>Amorts materiels bureau</i>		1 690	-1 690	-0,01	-1 690	-0,01
<i>Amort.mobilier</i>		28 757	-28 757	-0,31	-77 727	-0,94
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	<b>298 850</b>	<b>51</b>	<b>298 799</b>	3,28	<b>298 850</b>	3,66
<i>Actions</i>	51		51	0,00	51	0,00
<i>Réseaucampus</i>	298 799		298 799	3,28	298 799	3,66
<i>Titres de participation</i>		51	-51	0,00		
Créances rattachées à des participations	<b>171 452</b>	<b>142 673</b>	<b>28 779</b>	0,32	<b>168 158</b>	2,06
<i>Cc smbg finances</i>	142 673		142 673	1,57	139 379	1,71
<i>C/c reseaucampus</i>	28 779		28 779	0,32	28 779	0,35
<i>Provision c/c smbg fin</i>		142 673	-142 673	-1,56		
Autres titres immobilisés						
Prêts						

SMBG

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Autres immobilisations financières	<b>15 020</b>		<b>15 020</b>	0,16	<b>15 020</b>	0,18
<i>Depots et cautionnements versés</i>	382		382	0,00	382	0,00
<i>Depots</i>	8 638		8 638	0,09	8 638	0,11
<i>Depot de garantie</i>	6 000		6 000	0,07	6 000	0,07
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 156 085</b>	<b>1 573 846</b>	<b>1 582 239</b>	17,37	<b>1 508 437</b>	18,46
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	<b>159 626</b>		<b>159 626</b>	1,75	<b>197 793</b>	2,42
<i>En-cours production service</i>	159 626		159 626	1,75	197 793	2,42
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	<b>21 500</b>		<b>21 500</b>	0,24		
<i>Fournisseurs avances &amp; acomptes</i>	21 500		21 500	0,24		
Clients et comptes rattachés	<b>5 744 878</b>	<b>444 341</b>	<b>5 300 537</b>	58,20	<b>4 834 234</b>	59,16
<i>Clients</i>	2 550 971		2 550 971	28,01	3 388 157	41,47
<i>Clients douteux ou litigieux</i>	512 647		512 647	5,63	355 731	4,35
<i>Clients factures a etablr</i>	2 681 260		2 681 260	29,44	1 224 724	14,99
<i>Dépr. des comptes clients</i>		444 341	-444 341	-4,87	-134 379	-1,63
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	<b>240 216</b>		<b>240 216</b>	2,64	<b>208 319</b>	2,55
<i>Fournisseurs débiteurs</i>	240 216		240 216	2,64	178 419	2,18
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>					29 900	0,37
. Personnel	<b>6 022</b>		<b>6 022</b>	0,07	<b>31 879</b>	0,39
<i>Rem due s. augoyat</i>					11	0,00
<i>Rem due a. alexandre</i>					57	0,00
<i>Rem. due f. berta</i>					22	0,00
<i>Rem due c. barberet</i>					36	0,00
<i>Rem due c. dever</i>					2	0,00
<i>Rem due t. driver</i>					183	0,00
<i>Rem due e. escape</i>					31	0,00
<i>Rem dues r. fikri</i>					1	0,00
<i>Rem due m. guiette</i>					27 701	0,34
<i>L. ganguly</i>					2 700	0,03
<i>Personnel : rémunérations dûes</i>	6 022		6 022	0,07		
<i>Rem due c. kablan</i>					373	0,00
<i>Rem due a. munoz</i>					18	0,00
<i>Rem due p. pichot</i>					2	0,00
<i>Rem due mj sueiro</i>					735	0,01
<i>Rem dues paul vo</i>					7	0,00
<i>Rem due ma weyl</i>					1	0,00
. Organismes sociaux					<b>36 013</b>	0,44
<i>Produits a recevoir</i>					36 013	0,44
. Etat, impôts sur les bénéfices	<b>4 220</b>		<b>4 220</b>	0,05	<b>4 220</b>	0,05
<i>Is report en arr deficits</i>	4 220		4 220	0,05	4 220	0,05
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>357 826</b>		<b>357 826</b>	3,93	<b>514 118</b>	6,29
<i>Taxes sur ca a decaisser</i>	493		493	0,01	493	0,01
<i>Tva sur immo 19.6 %</i>	66 981		66 981	0,74	113 400	1,39
<i>Tva s/ achats</i>					31 038	0,38
<i>Tva deductible 2.1%</i>	40		40	0,00	25	0,00
<i>Tva deductible 5.5 %</i>	2 441		2 441	0,03	685	0,01
<i>Tva deductible 19.6 %</i>	235 396		235 396	2,58	209 737	2,57
<i>Tva deductible 21%</i>	84		84	0,00		
<i>Tva autoliquidee</i>	9 583		9 583	0,11	51 441	0,63
<i>Tva intra-communautaire</i>	1 176		1 176	0,01	59 584	0,73
<i>Tva à régulariser</i>					12 750	0,16

SMBG

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<i>Tva sur fnp</i>	41 631		41 631	0,46	5 682	0,07
<i>Tva en attente deductible 19.6%</i>					29 285	0,36
. Autres	22 932		22 932	0,25	21 917	0,27
<i>Rabais remises ristour. a obtenir</i>	299		299	0,00	299	0,00
<i>Debiteurs divers</i>					1 579	0,02
<i>Nf due n. caleechurn</i>					563	0,01
<i>Nf due wl chang</i>					1 475	0,02
<i>Nf due t. driver</i>					814	0,01
<i>Nf due extras</i>					11 905	0,15
<i>Nf e. escape</i>					161	0,00
<i>Nf due r. fikri</i>					1 781	0,02
<i>Débiteurs divers (ndf)</i>	22 633		22 633	0,25		
<i>Nf due v. lansot-lousteau</i>					146	0,00
<i>Nf due jp laidet</i>					222	0,00
<i>Nf e.pichet</i>					180	0,00
<i>Nf due b. perrin</i>					92	0,00
<i>Nf due p. pichot</i>					1	0,00
<i>Nf due j. pascual</i>					587	0,01
<i>Nf p. requier</i>					150	0,00
<i>Nf due mj sueiro</i>					802	0,01
<i>Nf due stagiaires</i>					80	0,00
<i>Nf due v. tzankova</i>					384	0,00
<i>Nf due ma urlı</i>					82	0,00
<i>Nf due ma weyl</i>					615	0,01
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 207 645		1 207 645	13,26	679 420	8,32
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	98 404		98 404	1,08	55 794	0,68
<i>Credit du nord</i>					4 602	0,06
<i>Credit du nord 2</i>	36 804		36 804	0,40	46 825	0,57
<i>Palatine</i>	50 937		50 937	0,56		
<i>Financiere d'uzes</i>	7 638		7 638	0,08	1 343	0,02
<i>Caisse</i>	3 025		3 025	0,03	3 024	0,04
Charges constatées d'avance	105 621		105 621	1,16	78 695	0,96
<i>Charges constatees d'avance</i>	105 621		105 621	1,16	78 695	0,96
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 968 890</b>	<b>444 341</b>	<b>7 524 549</b>	<b>82,63</b>	<b>6 662 403</b>	<b>81,54</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>11 124 975</b>	<b>2 018 187</b>	<b>9 106 788</b>	<b>100,00</b>	<b>8 170 840</b>	<b>100,00</b>

SMBG

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 394 934 )	<b>394 934</b>	4,34	<b>385 455</b>	4,72
<i>Capital souscrit appelé verse</i>	<i>394 934</i>	4,34	<i>385 455</i>	4,72
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	<b>3 846 041</b>	42,23	<b>3 552 165</b>	43,47
<i>Primes d'émission</i>	<i>3 846 041</i>	42,23	<i>3 552 165</i>	43,47
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	<b>60 759</b>	0,67	<b>32 493</b>	0,40
<i>Reserve legale proprement dite</i>	<i>60 759</i>	0,67	<i>32 493</i>	0,40
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	<b>80 852</b>	0,89	<b>80 852</b>	0,99
<i>Reserves indisponibles</i>	<i>80 852</i>	0,89	<i>80 852</i>	0,99
Autres réserves	<b>5 817</b>	0,06	<b>5 817</b>	0,07
<i>Autres reserves</i>	<i>5 817</i>	0,06	<i>5 817</i>	0,07
Report à nouveau	<b>133 106</b>	1,46	<b>-403 945</b>	-4,93
<i>Report à nouveau</i>	<i>133 106</i>	1,46		
<i>Report a nouveau (solde débiteur)</i>			<i>-403 945</i>	-4,93
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>114 629</b>	1,26	<b>565 316</b>	6,92
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	<b>40 180</b>	0,44	<b>35 420</b>	0,43
<i>Amortissements derogatoires</i>	<i>40 180</i>	0,44	<i>35 420</i>	0,43
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 676 319</b>	51,35	<b>4 253 575</b>	52,06
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	<b>159 540</b>	1,75	<b>227 798</b>	2,79
<i>Pret hsbc 215 k</i>	<i>100 065</i>	1,10	<i>130 727</i>	1,60
<i>Pret cdn 150k</i>	<i>59 110</i>	0,65	<i>96 572</i>	1,18
<i>Sur emprunts aupres etabli. credit</i>	<i>364</i>	0,00	<i>499</i>	0,01
. Découverts, concours bancaires	<b>352 860</b>	3,87	<b>202 080</b>	2,47
<i>Banque</i>	<i>19 248</i>	0,21	<i>63 919</i>	0,78
<i>Credit du nord</i>	<i>22 656</i>	0,25		
<i>Palatine</i>			<i>16 952</i>	0,21
<i>Hsbc dailly</i>	<i>104 517</i>	1,15	<i>115 095</i>	1,41
<i>Palatine dailly</i>	<i>199 897</i>	2,20		
<i>Interets courus a payer</i>	<i>6 542</i>	0,07	<i>6 115</i>	0,07
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	<b>5 518</b>	0,06	<b>5 340</b>	0,07
<i>Depots et cautionnements recus</i>	<i>4 758</i>	0,05	<i>4 580</i>	0,06
<i>Depot gar smbg finances</i>	<i>760</i>	0,01	<i>760</i>	0,01
. Associés	<b>2 290</b>	0,03	<b>5 825</b>	0,07
<i>C/c m. guiette</i>	<i>2 290</i>	0,03	<i>2 825</i>	0,03
<i>Cc am guiette</i>			<i>3 000</i>	0,04

SMBG

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2011 (12 mois)		31/12/2010 (12 mois)	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>1 101 055</b>	12,09	<b>1 136 523</b>	13,91
<i>Fournisseurs</i>	688 435	7,56	929 415	11,37
<i>Fournisseurs</i>	412 620	4,53	207 108	2,53
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	<b>139 302</b>	1,53	<b>138 401</b>	1,69
<i>Personnel : rémunérations dues</i>	5 487	0,06	15	0,00
<i>Rem due m. abramavocz</i>			1 203	0,01
<i>Rem due t. brissard</i>			64	0,00
<i>Sal du d. boisseau</i>			3	0,00
<i>Rem dues n. callechurn</i>			2	0,00
<i>Rem due w-l chang</i>			891	0,01
<i>Rem due n. dos santos</i>			16	0,00
<i>Rem due extras</i>			6 646	0,08
<i>Rem due m. giang</i>			52	0,00
<i>Rem due l. kadari</i>			1	0,00
<i>Rem due v lansot-lousteau</i>			85	0,00
<i>Rem due m. meza de leon</i>			1	0,00
<i>Rem due b. perrin</i>			2	0,00
<i>ljss</i>			6 124	0,07
<i>Dettes provisio. pour congés payés</i>	77 734	0,85	59 211	0,72
<i>Autres charges à payer</i>	56 082	0,62	64 085	0,78
. Organismes sociaux	<b>234 718</b>	2,58	<b>188 186</b>	2,30
<i>Sécurité sociale</i>	89 626	0,98	38 692	0,47
<i>Ionis abelio - ret cadre</i>	20 843	0,23	20 883	0,26
<i>Irrapri - ret cadre tb</i>	38 452	0,42	45 877	0,56
<i>Assedic</i>			14 718	0,18
<i>Generali - prevoyance</i>	10 853	0,12	11 869	0,15
<i>Agessa - maison des artistes</i>	664	0,01	664	0,01
<i>Charges sociales sur congés payés</i>	34 980	0,38	26 645	0,33
<i>Autres charges à payer</i>	39 301	0,43	28 838	0,35
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>1 218 155</b>	13,38	<b>1 106 644</b>	13,54
<i>Tva à décaisser</i>	71 315	0,78	103 779	1,27
<i>Taxe sur le c.a. collect. entrepr.</i>	35 776	0,39	35 776	0,44
<i>Tva collectée 19.6 %</i>	659 817	7,25	654 272	8,01
<i>Tva autoliquidée</i>	9 583	0,11	52 526	0,64
<i>Tva intra-communautaire</i>	2 261	0,02	59 584	0,73
<i>Tva en attente collectée 19.6%</i>	439 404	4,83	200 707	2,46
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	<b>47 920</b>	0,53	<b>41 628</b>	0,51
<i>Autres charges à payer</i>	47 920	0,53	41 628	0,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	<b>207 490</b>	2,28	<b>52 390</b>	0,64
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	22 490	0,25	22 490	0,28
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	155 100	1,70		
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	29 900	0,33	29 900	0,37
Autres dettes	<b>70 675</b>	0,78	<b>41 470</b>	0,51
<i>Clients créditeurs</i>	67 203	0,74	40 508	0,50
<i>Créditeur divers</i>	1	0,00	1	0,00
<i>Nf due a. alexandre</i>			24	0,00
<i>Nf due t. brissard</i>			7	0,00
<i>Nf due c. escape</i>			113	0,00
<i>Nf due m. guiette</i>			96	0,00
<i>Créditeurs divers (ndf)</i>	3 472	0,04		
<i>Débiteurs divers (ndf)</i>			93	0,00
<i>Nf due m. meza de leon</i>			8	0,00
<i>Nf due a. munoz</i>			620	0,01
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	<b>890 945</b>	9,78	<b>770 980</b>	9,44

SMBG

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2011 (12 mois)		31/12/2010 (12 mois)	
<i>Produits constatés d'avance</i>	890 945	9,78	770 980	9,44
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>4 430 469</b>	48,65	<b>3 917 265</b>	47,94
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>9 106 788</b>	100,00	<b>8 170 840</b>	100,00

SMBG

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	<b>3 630 460</b>		<b>3 630 460</b>	100,00	<b>3 716 645</b>	100,00	<b>-86 185</b>	-2,31
<i>Prestations de services</i>	49 320		49 320	1,36	49 320	1,33		0,00
<i>Conseil étudiant</i>	13 204		13 204	0,36	35 134	0,95	-21 930	-62,41
<i>Conseil écoles / entreprises</i>	423 550		423 550	11,67	418 065	11,25	5 485	1,31
<i>Internet</i>	7 233		7 233	0,20	38 857	1,05	-31 624	-81,38
<i>Site meilleurs bachelors</i>	47 840		47 840	1,32	12 319	0,33	35 521	288,34
<i>Site meilleurs masters</i>	177 497		177 497	4,89	115 854	3,12	61 643	53,21
<i>Eduniversal hr</i>	1 290		1 290	0,04			1 290	N/S
<i>Guide jaune</i>	561 063		561 063	15,45	542 467	14,60	18 596	3,43
<i>Guide vert</i>	333 666		333 666	9,19	370 711	9,97	-37 045	-9,98
<i>Guide bleu</i>					-6 846	-0,17	6 846	-100,00
<i>Salon</i>	313 999		313 999	8,65	304 934	8,20	9 065	2,97
<i>Salon des vocations 09</i>	83 460		83 460	2,30	126 536	3,40	-43 076	-34,03
<i>Eduniversal</i>	67 546		67 546	1,86	117 813	3,17	-50 267	-42,66
<i>Eduniversal exo</i>	14 820		14 820	0,41	64 342	1,73	-49 522	-76,96
<i>Master tour</i>	188 351		188 351	5,19	138 080	3,72	50 271	36,41
<i>Post-bac/post-prépa tour</i>	156 000		156 000	4,30	210 960	5,68	-54 960	-26,04
<i>Best masters</i>	67 236		67 236	1,85			67 236	N/S
<i>Base de données</i>	605 927		605 927	16,69	654 702	17,62	-48 775	-7,44
<i>Convention eduniversal exo</i>	212 210		212 210	5,85	188 600	5,07	23 610	12,52
<i>Internet 2007</i>	289 648		289 648	7,98	318 198	8,56	-28 550	-8,96
<i>Smbg fin - refacturations</i>	8 300		8 300	0,23	8 300	0,22		0,00
<i>Reseau campus - refacturations</i>	8 300		8 300	0,23	8 300	0,22		0,00
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>3 630 460</b>		<b>3 630 460</b>	100,00	<b>3 716 645</b>	100,00	<b>-86 185</b>	-2,31
Production stockée			<b>-38 167</b>	-1,04	<b>-33 324</b>	-0,89	<b>-4 843</b>	-14,52
<i>Variation des en-cours</i>			<b>-38 167</b>	-1,04	<b>-33 324</b>	-0,89	<b>-4 843</b>	-14,52
Production immobilisée			<b>341 739</b>	9,41	<b>246 712</b>	6,64	<b>95 027</b>	38,52
<i>Production immobilisée</i>			<b>341 739</b>	9,41	<b>246 712</b>	6,64	<b>95 027</b>	38,52
Subventions d'exploitation			<b>1 000</b>	0,03	<b>800</b>	0,02	<b>200</b>	25,00
<i>Subvention d'exploitation</i>			<b>1 000</b>	0,03	<b>800</b>	0,02	<b>200</b>	25,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			<b>21 959</b>	0,60			<b>21 959</b>	N/S
<i>Transferts de charges d'expl.</i>			<b>21 959</b>	0,60			<b>21 959</b>	N/S
Autres produits					<b>9</b>	0,00	<b>-9</b>	-100,00
<i>Produits divers gestion courante</i>					<b>9</b>	0,00	<b>-9</b>	-100,00
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 956 991</b>	108,99	<b>3 930 841</b>	105,76	<b>26 150</b>	0,67
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			<b>1 991 592</b>	54,86	<b>1 977 699</b>	53,21	<b>13 893</b>	0,70
<i>Achats études et prestat. services</i>			<b>25 181</b>	0,69	<b>144 043</b>	3,88	<b>-118 862</b>	-82,51
<i>Fournitures non stock. eau, énergie</i>					<b>147</b>	0,00	<b>-147</b>	-100,00
<i>Edf</i>			<b>2 409</b>	0,07	<b>922</b>	0,02	<b>1 487</b>	161,28
<i>Gaz de France</i>			<b>4 900</b>	0,13	<b>1 370</b>	0,04	<b>3 530</b>	257,66
<i>Carburant</i>			<b>1 593</b>	0,04	<b>4 338</b>	0,12	<b>-2 745</b>	-63,27
<i>Fournit. entretien &amp; petit equip.</i>					<b>375</b>	0,01	<b>-375</b>	-100,00
<i>Fournitures administratives</i>			<b>21 044</b>	0,58	<b>21 974</b>	0,59	<b>-930</b>	-4,22
<i>Loyer</i>			<b>80 028</b>	2,20	<b>91 984</b>	2,47	<b>-11 956</b>	-12,99
<i>Location parking</i>			<b>1 151</b>	0,03	<b>1 151</b>	0,03		0,00
<i>Location box</i>			<b>18 562</b>	0,51	<b>27 129</b>	0,73	<b>-8 567</b>	-31,57

SMBG

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
<i>Locations mobilières</i>	3 600	0,10	108	0,00	3 492	N/S
<i>Location véhicule</i>	17 847	0,49	25 881	0,70	-8 034	-31,03
<i>Location photocopieur</i>	9 285	0,26	13 892	0,37	-4 607	-33,15
<i>Location tpe</i>	1 538	0,04	1 525	0,04	13	0,85
<i>Location téléphone</i>	4 109	0,11	3 702	0,10	407	10,99
<i>Charges locatives et de copropriété</i>	284	0,01	1 000	0,03	-716	-71,59
<i>Entretiens et réparations</i>	3 359	0,09			3 359	N/S
<i>Entretien immobilier (nettoyage)</i>	10 633	0,29	8 592	0,23	2 041	23,75
<i>Entretien matériel</i>	275	0,01	4 666	0,13	-4 391	-94,10
<i>Maintenance</i>	939	0,03	2 583	0,07	-1 644	-63,64
<i>Maintenance informatique</i>			849	0,02	-849	-100,00
<i>Primes d'assurance</i>	19 100	0,53	17 269	0,46	1 831	10,60
<i>Abonnement - cotisations</i>	16 887	0,47	1 932	0,05	14 955	774,07
<i>Documentation générale</i>	59	0,00	5 664	0,15	-5 605	-98,95
<i>Documentation juridique et comptable</i>	117	0,00	213	0,01	-96	-45,06
<i>Frais de colloques, semin., confer</i>	4 230	0,12	575	0,02	3 655	635,65
<i>Personnel interimaire</i>	812	0,02			812	N/S
<i>Honoraires</i>	53 125	1,46	14 867	0,40	38 258	257,34
<i>Honoraires avocat</i>	9 726	0,27	94 839	2,55	-85 113	-89,73
<i>Honoraires bourse</i>	24 320	0,67	22 457	0,60	1 863	8,30
<i>Honoraire expert comptable</i>	29 765	0,82	32 580	0,88	-2 815	-8,63
<i>Autres honoraires</i>	6 794	0,19	3 900	0,10	2 894	74,21
<i>Honoraires huissier</i>	1 862	0,05	1 966	0,05	-104	-5,28
<i>Honoraires cac</i>	36 050	0,99	28 840	0,78	7 210	25,00
<i>Honoraires juridiques</i>	79 104	2,18	53 143	1,43	25 961	48,85
<i>Frais d'actes &amp; de contentieux</i>			5 842	0,16	-5 842	-100,00
<i>Divers</i>			1 347	0,04	-1 347	-100,00
<i>Annonces et insertions</i>	-13 677	-0,37	105 009	2,83	-118 686	-113,01
<i>Foires et expositions</i>	293 840	8,09	226 265	6,09	67 575	29,87
<i>Cadeaux a la clientele</i>	14 124	0,39	15 783	0,42	-1 659	-10,50
<i>Catalogues et imprimés</i>			1 930	0,05	-1 930	-100,00
<i>Creation exoneree</i>	46 060	1,27	35 329	0,95	10 731	30,37
<i>Création plaquette, flyer...</i>			2 065	0,06	-2 065	-100,00
<i>Diffusion</i>	95 287	2,62	7 919	0,21	87 368	N/S
<i>Impression affiche, flyer, plaquett</i>	196 635	5,42	74 301	2,00	122 334	164,65
<i>Impression exonérée</i>	140 455	3,87	246 763	6,64	-106 308	-43,07
<i>Conseil en impression</i>	3 527	0,10	3 527	0,09		0,00
<i>Frais de traduction</i>	280	0,01	233	0,01	47	20,17
<i>Frais de saisie</i>	993	0,03	4 497	0,12	-3 504	-77,91
<i>Coursiers</i>	22 845	0,63	5 015	0,13	17 830	355,53
<i>Deplacem. missions et receptions</i>	171	0,00			171	N/S
<i>Voyages et déplacements</i>	93 641	2,58	89 150	2,40	4 491	5,04
<i>Rbt frais déplacement</i>	24 748	0,68	22 344	0,60	2 404	10,76
<i>Frais de deménagement</i>	620	0,02			620	N/S
<i>Missions</i>	110 966	3,06	69 943	1,88	41 023	58,65
<i>Rmbt frais de missions</i>	6 735	0,19	6 859	0,18	-124	-1,80
<i>Receptions</i>	152 364	4,20	130 681	3,52	21 683	16,59
<i>Rbt frais de réceptions</i>	11 434	0,31	8 657	0,23	2 777	32,08
<i>Frais internet</i>	14 578	0,40	14 441	0,39	137	0,95
<i>Frais d'hébergement internet</i>	31 056	0,86	32 911	0,89	-1 855	-5,63
<i>Frais de référencement</i>	-4 642	-0,12	10 077	0,27	-14 719	-146,06
<i>Frais noms de domaines</i>	1 728	0,05	5 210	0,14	-3 482	-66,82
<i>Frais e-mailing</i>	20 212	0,56	28 883	0,78	-8 671	-30,01
<i>Frais mailings</i>	72 975	2,01	35 247	0,95	37 728	107,04
<i>Frais postaux</i>	47 732	1,31	28 858	0,78	18 874	65,40
<i>Frais téléphoniques</i>	77 502	2,13	61 818	1,66	15 684	25,37
<i>Services bancaires et assim.</i>	35 103	0,97	18 601	0,50	16 502	88,72
<i>Commissions &amp; frais sur emprunts</i>	619	0,02	15 585	0,42	-14 966	-96,02
<i>Frais sur effets (comm. d'endos,.)</i>	3 646	0,10	8 049	0,22	-4 403	-54,69
<i>Location de coffres</i>			1 137	0,03	-1 137	-100,00

SMBG

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
<i>Autres frais &amp; comm. prest. serv.</i>			13 122	0,35	-13 122	-100,00		
<i>Concours divers (cotisations,...)</i>			4 507	0,12	-4 507	-100,00		
<i>Cotisations sncd</i>	1 347	0,04			1 347	N/S		
<i>Frais de recrutement du personnel</i>			1 319	0,04	-1 319	-100,00		
Impôts, taxes et versements assimilés	52 548	1,45	42 063	1,13	10 485	24,93		
<i>Taxe d'apprentissage</i>	6 194	0,17	5 899	0,16	295	5,00		
<i>Part. employ. a form. prof. cont.</i>	12 943	0,36	12 328	0,33	615	4,99		
<i>Cfe</i>	7 738	0,21	327	0,01	7 411	N/S		
<i>Cvae</i>	13 032	0,36	12 710	0,34	322	2,53		
<i>Taxes foncières</i>	7 091	0,20	6 752	0,18	339	5,02		
<i>Contrib. soc. solid. a charge stes</i>	4 201	0,12	4 047	0,11	154	3,81		
<i>Taxes diverses</i>	1 350	0,04			1 350	N/S		
Salaires et traitements	951 479	26,21	913 071	24,57	38 408	4,21		
<i>Rémunération du personnel</i>			1 106	0,03	-1 106	-100,00		
<i>Salaires appoint. commis. de base</i>	940 958	25,92	875 978	23,57	64 980	7,42		
<i>Conges payés</i>	18 523	0,51	14 626	0,39	3 897	26,64		
<i>Interessement pdg</i>	-8 003	-0,21	21 362	0,57	-29 365	-137,45		
Charges sociales	479 355	13,20	402 794	10,84	76 561	19,01		
<i>Cotisations urssaf</i>	245 090	6,75	219 523	5,91	25 567	11,65		
<i>Charges patronales cadre tr a</i>	33 930	0,93	29 840	0,80	4 090	13,71		
<i>Charges patronales cadres tr b</i>	52 746	1,45	51 025	1,37	1 721	3,37		
<i>Charges patronales mutuelle</i>	22 800	0,63	21 433	0,58	1 367	6,38		
<i>Cotisations aux assedics</i>	31 747	0,87	26 745	0,72	5 002	18,70		
<i>Prov chges s/ cp</i>	8 335	0,23	6 582	0,18	1 753	26,63		
<i>Cotisations aux autres org. soc.</i>	-3 601	-0,09	9 613	0,26	-13 214	-137,45		
<i>Medecine du travail, pharmacie</i>	1 744	0,05	1 775	0,05	-31	-1,74		
<i>Autres charges de personnel</i>	5 650	0,16	3 696	0,10	1 954	52,87		
<i>Indemnités stagiaires</i>	19 193	0,53	14 210	0,38	4 983	35,07		
<i>Transaction</i>	60 552	1,67	15 095	0,41	45 457	301,14		
<i>Convention de formation</i>	1 170	0,03	3 256	0,09	-2 086	-64,06		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	398 907	10,99	396 651	10,67	2 256	0,57		
<i>Immobilisations incorporelles</i>	392 467	10,81	370 433	9,97	22 034	5,95		
<i>Immobilisations corporelles</i>	6 441	0,18	26 217	0,71	-19 776	-75,42		
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant	31 932	0,88	113 763	3,06	-81 831	-71,92		
<i>Provision s/ créances douteuses</i>	31 932	0,88	113 763	3,06	-81 831	-71,92		
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges	10 200	0,28	15 020	0,40	-4 820	-32,08		
<i>Jetons de présence</i>	10 200	0,28	15 000	0,40	-4 800	-31,99		
<i>Charges diverses gestion courante</i>			20	0,00	-20	-100,00		
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>3 916 012</b>	107,87	<b>3 861 061</b>	103,89	<b>54 951</b>	1,42		
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>40 978</b>	1,13	<b>69 780</b>	1,88	<b>-28 802</b>	-41,27		
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés	21 887	0,60			21 887	N/S		
<i>Autres produits financiers</i>	21 887	0,60			21 887	N/S		
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			520	0,01	-520	-100,00		
<i>Gains de change</i>			520	0,01	-520	-100,00		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	528 225	14,55	514 978	13,86	13 247	2,57		
<i>Prod. nets sur cession. valeurs mob.</i>	528 225	14,55	514 978	13,86	13 247	2,57		
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>550 112</b>	15,15	<b>515 498</b>	13,87	<b>34 614</b>	6,71		
Dotations financières aux amortissements et provisions	142 724	3,93			142 724	N/S		

SMBG

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
<i>Provision s/ immo. fin.</i>	142 724	3,93			142 724		N/S
Intérêts et charges assimilées	<b>22 032</b>	0,61	<b>2 513</b>	0,07	19 519		776,72
<i>Intérêts bancaires &amp; sur opér. banc</i>	22 032	0,61	2 513	0,07	19 519		776,72
Différences négatives de change			<b>517</b>	0,01	-517		-100,00
<i>Pertes de change</i>			517	0,01	-517		-100,00
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements							
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>164 756</b>	4,54	<b>3 030</b>	0,08	<b>161 726</b>		N/S
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>385 356</b>	10,61	<b>512 469</b>	13,79	<b>-127 113</b>		-24,79
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>426 334</b>	11,74	<b>582 248</b>	15,67	<b>-155 914</b>		-26,77
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	<b>24 045</b>	0,66	<b>2 626</b>	0,07	21 419		815,65
<i>Produits except. sur oper. gestion</i>	2 375	0,07			2 375		N/S
<i>Autres prod. except. sur op. gest.</i>	21 670	0,60	2 626	0,07	19 044		725,21
Produits exceptionnels sur opérations en capital	<b>15 000</b>	0,41			15 000		N/S
<i>Immobilisations corporelles</i>	15 000	0,41			15 000		N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	<b>7 000</b>	0,19			7 000		N/S
<i>Amortissements derogatoires</i>	7 000	0,19			7 000		N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>46 045</b>	1,27	<b>2 626</b>	0,07	<b>43 419</b>		N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	<b>67 959</b>	1,87	<b>4 628</b>	0,12	63 331		N/S
<i>Penalites amendes fisc. &amp; penales</i>	21 480	0,59	1 610	0,04	19 870		N/S
<i>Aut. charg. excep. sur oper. gest.</i>	46 480	1,28	3 018	0,08	43 462		N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	<b>289 790</b>	7,98	<b>14 930</b>	0,40	274 860		N/S
<i>Amortissements derogatoires</i>	11 760	0,32	14 930	0,40	-3 170		-21,22
<i>Dotation aux dépréciations exc</i>	278 030	7,66			278 030		N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>357 750</b>	9,85	<b>19 558</b>	0,53	<b>338 192</b>		N/S
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-311 704</b>	-8,58	<b>-16 932</b>	-0,45	<b>-294 772</b>		N/S
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)							
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 553 148</b>	125,42	<b>4 448 966</b>	119,70	<b>104 182</b>		2,34
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>4 438 518</b>	122,26	<b>3 883 649</b>	104,49	<b>554 869</b>		14,29
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>114 629</b>	3,16	<b>565 316</b>	15,21	<b>-450 687</b>		-79,71
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

**SMBG**

**Liasse fiscale**

## Liasse fiscale

AGREMENT DGFIP C5112.10003

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

①

BILAN - ACTIF

DGFIP N°2050 2012

				Exercice N clos le		N-1	
				3 1 1 2 2 0 1 1	3 1 1 2 2 0 1 0		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Désignation de l'entreprise : SMBG				Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2			
Adresse de l'entreprise 18/20 AVENUE GABRIEL PERI 93100 MONTREUIL				Durée de l'exercice précédent * 1 2			
Numéro SIRET* 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 3 5				Néant <input type="checkbox"/> *			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
Frais d'établissement *		AB	829 959	AC	806 403	23 556	264 515
Frais de développement *		CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires		AF	970 694	AG	545 239	425 455	230 490
Fonds commercial (1)		AH	495 337	AI		495 337	224 937
Autres immobilisations incorporelles		AJ	219 937	AK		219 937	224 670
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM			
Terrains		AN		AO			
Constructions		AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS			
Autres immobilisations corporelles		AT	154 835	AU	79 480	75 355	81 796
Immobilisations en cours		AV		AW			
Avances et acomptes		AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT			
Autres participations		CU	298 850	CV	51	298 799	298 850
Créances rattachées à des participations		BB	171 452	BC	142 673	28 779	168 158
Autres titres immobilisés		BD		BE			
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières*		BH	15 020	BI		15 020	15 020
TOTAL (II)		BJ	3 156 085	BK	1 573 846	1 582 239	1 508 437
Matières premières, approvisionnements		BL		BM			
En cours de production de biens		BN		BO			
En cours de production de services		BP	159 626	BQ		159 626	197 793
Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
Marchandises		BT		BU			
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	21 500	BW		21 500	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	5 744 878	BY	444 341	5 300 537	4 834 234
Autres créances (3)		BZ	631 216	CA		631 216	816 467
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)		CD	1 207 645	CE		1 207 645	679 420
Disponibilités		CF	98 404	CG		98 404	55 794
Charges constatées d'avance (3)*		CH	105 621	CI		105 621	78 695
TOTAL (III)		CJ	7 968 890	CK	444 341	7 524 549	6 662 403
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Écarts de conversion actif * (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	11 124 975	IA	2 018 187	9 106 788	8 170 840
Renvois : (1) Dont droit au bail :				CP	171 452	(3) Part à plus d'un an :	CR
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :							
Clause de réserve de propriété :*							
Immobilisations :							
Stocks :							
Créances :							

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

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

Désignation de l'entreprise		SMBG		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....394...934...)	DA	394 934	385 455	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	DB	3 846 041	3 552 165	
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	60 759	32 493	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF	80 852	80 852	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	5 817	5 817	
	Report à nouveau	DH	133 106	(403 945)	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	114 629	565 316	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	40 180	35 420	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	4 676 319	4 253 575	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	512 400	429 878	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	7 808	11 165	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 101 055	1 136 523	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 640 096	1 474 859	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	207 490	52 390	
Autres dettes	EA	70 675	41 470		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	890 945	770 980	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	4 430 469	3 917 265		
	Ecart de conversion passif * (V)	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	9 106 788	8 170 840	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 342 757	3 758 089		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	352 860	202 080		

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

AGREMENT DGFIP C5112.10003

3

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N°2052 2012

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise :		SMBG		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue	} biens*	FD	FE	FF		
			FG	3 630 460	FH	3 716 645	
	<b>Chiffres d'affaires nets*</b>	FJ	3 630 460	FK	3 716 645		
	Production stockée*			FM	(38 167)	(33 324)	
	Production immobilisée*			FN	341 739	246 712	
	Subventions d'exploitation			FO	1 000	800	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	21 959		
	Autres produits (1) (11)			FQ		9	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 956 991	3 930 841
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	1 991 592	1 977 699	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	52 548	42 063	
	Salaires et traitements*			FY	951 479	913 071	
	Charges sociales (10)			FZ	479 355	402 794	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	398 907	396 651
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	31 932	113 763
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	10 200	15 020	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	3 916 012	3 861 061	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	40 978	69 780
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	21 887		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN		520	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	528 225	514 978	
Total des produits financiers (V)				GP	550 112	515 498	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	142 724		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	22 032	2 513	
	Différences négatives de change			GS		517	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	164 756	3 030	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	385 356	512 469
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	426 334	582 248

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

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

Désignation de l'entreprise _____ SMBG		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	24 045	2 626	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	15 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	7 000		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	46 045	2 626	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	67 959	4 628	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	289 790	14 930	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	357 750	19 558	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(311 704)	(16 932)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	4 553 148	4 448 966	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	4 438 518	3 883 649	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	114 629	565 316	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1	21 959		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6					
	obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
DEPRECIATION CREANCES		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
AMENDES & PENALITES		278 030			
CESSION IMMOBILISATION			15 000		
AMORTISS. DEROGATOIRES		11 760	7 000		
DIVERS AJUSTEMENTS		46 480	24 045		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

AGREMENT DGFIP C5112.10003  
Formulaire obligatoire (article  
53 A du Code général  
des impôts)

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054 2012

Désignation de l'entreprise		SMBG				Néant <input type="checkbox"/> *					
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
				1		2					
						3					
						4					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		CZ	829 959	D8				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		KD	1 073 829	KE	958 611			
CORPORELLES	Terrains				KG		KH	KI			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK	KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN	KO		
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants	M2		KP		KQ	KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT	KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	8 369	KW	KX		
		Matériel de transport *				KY		KZ	LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	199 966	LC	LD		
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF	LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI	LJ			
	Avances et acomptes				LK		LL	LM			
	TOTAL III				LN	208 335	LO	LP			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M	8T		
		Autres participations				8U	467 009	8V	8W		
Autres titres immobilisés				IP		1R	1S				
Prêts et autres immobilisations financières				IT	15 020	1U	1V				
TOTAL IV				LQ	482 029	LR	LS				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	2 594 152	ØH	ØJ				
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
				par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
				1				4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		DØ	829 959	D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO	346 472	LW	1 685 968	1X		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY	LZ	
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB	MC	
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME	MF	
		Inst. gales, agenets et am. des constructions			IS		MG		MH	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets, aménagements divers				IU		MM	8 369	MN	MO
		Matériel de transport				IV		MP		MQ	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW	53 500	MS	146 466	MT	MU
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW	MX	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA	NB	
Avances et acomptes				NC		ND		NE	NF		
TOTAL III				IY		NG	53 500	NH	NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7	ØW	
	Autres participations				IO		ØX	470 303	ØY	ØZ	
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	15 020	2F	2G	
	TOTAL IV				I3		NJ	485 323	NK	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	346 472	ØK	53 500	ØL	3 156 085	ØM	

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

AGREMENT DGFIP C5112.10003

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION  
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES2012  
D.G.F.I.P N° 2054 bis

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 1 1

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SMBG

Néant  \*

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement		Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]	6	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice				Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)			
	1	2	3	4	5		
1 Concessions, brevets et droits similaires							
2 Fonds commercial							
3 Terrains							
4 Constructions							
5 Installations techniques mat. et out. industriels							
6 Autres immobilisations corporelles							
7 Immobilisations en cours							
8 Participations							
9 Autres titres immobilisés							
10 TOTAUX							

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :  
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;  
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

## CADRE B

## DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....	
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE .....	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE .....	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2012 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5112.10003

⑥

## AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2012

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

Désignation de l'entreprise : SMBG										Néant <input type="checkbox"/>					
<b>CADRE A</b>															
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>															
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice				
Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			CY			565 444		EL				
Autres immobilisations incorporelles			TOTAL II			PE			393 732		PF				
Terrains						PI					PJ				
Constructions			Sur sol propre			PM					PN				
			Sur sol d'autrui			PR					PS				
			Inst. générales, agencements et aménagement des constructions			PV					PW				
Installations techniques, matériel et outillage industriels						PZ					QA				
Autres immobilisations			Inst. générales, agencements, aménagement divers			QD			7 977		QE				
			Matériel de transport			QH					QI				
corporelles			Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL			118 562		QM				
			Emballages récupérables et divers			QP					QR				
TOTAL III			QU			126 539		QV		6 440					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN			1 085 715		ØP		398 906					
										ØQ					
										ØR					
<b>CADRE B</b>															
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>															
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif			Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		N6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q1		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions		Sur sol propre		R1		R2		R3		R1		R5		R6	
		Sur sol d'autrui		R7		R8		R9		S1		S2		S3	
		Inst. gales, agenc. et am. des const.		S5		S6		S7		S8		S9		T1	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles		Inst. gales, agenc. am. divers		U1		U2		U3		U4		U5		U6	
		Matériel de transport		U8		U9		V1		V2		V3		V4	
		Mat. bureau et inform. mobilier		V6		V7		V8		V9		W1		W2	
		Emballages récup. et divers		W4		W5		W6		W7		W8		W9	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NI		11 760				NM		7 000				NO	
Total général (I + II + III + IV)		NP		11 760		NQ		NR		7 000		NT		NU	
Total général non venant (NP + NQ + NR)		NW		11 760		total général non venant (NS + NT + NU)		NY		7 000		total général non venant (NW - NY)		NZ	
<b>CADRE C</b>															
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>				Montant net au début de l'exercice				Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler										Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations										SP		SR			

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

AGREMENT DGFIP C5112.10003

7

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N°2056 2012

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

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Désignation de l'entreprise <u>SMBG</u> Néant <input type="checkbox"/> *						
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	35 420	11 760	7 000	40 180
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4	D5	D6
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA		IB	IC	ID
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE		IF	IG	IH
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies II du CGI)	IJ		IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP	TQ	TR
	<b>TOTAL I</b>	3Z	35 420	11 760	7 000	40 180
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	5O	5P	5Q	5R	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y		
<b>TOTAL II</b>	5Z		TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D	
		6E	6F	6G	6H	
		02	03	04	05	
		9U	9V	142 724	9W	142 724
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	134 379	309 962	6V	444 341
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A	
<b>TOTAL III</b>	7B	134 379	452 686	7Z	587 065	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	169 799	464 446	7 000	627 245	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	31 932	UF		
	- financières	UG	142 724	UH		
	- exceptionnelles	UJ	289 790	UK	7 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5 <sup>e</sup> du C.G.I.					10	

SAGE Experts-comptables Janvier 2012 : Etat préparatoire.

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

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

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

AGREMENT DGFIP C5112.10003

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET  
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE \*

DGFIP N°2057 2012

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SMBG

Néant  \*

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	171 452	UM	171 452	UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	15 020	UV		UW	15 020			
	Clients douteux ou litigieux		VA	512 647		512 647					
	Autres créances clients		UX	5 232 231		5 232 231					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée * UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	6 022		6 022					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	ÉTAT ET AUTRES collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	4 220		4 220				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	357 826		357 826				
Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN									
Divers		VP									
Groupe et associés (2)		VC									
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	263 148		263 148						
Charges constatées d'avance		VS	105 621		105 621						
TOTAUX			VT	6 668 187	VU	6 653 167	VV	15 020			
RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	352 860		352 860						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	159 540		71 828		87 712				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	5 518		5 518						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 101 055		1 101 055						
Personnel et comptes rattachés		8C	139 302		139 302						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	234 718		234 718						
ÉTAT ET autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	1 218 155		1 218 155					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	47 920		47 920					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	207 490		207 490						
Groupe et associés (2)		VI	2 290		2 290						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	70 675		70 675						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	890 945		890 945						
TOTAUX			VY	4 430 469	VZ	4 342 757		87 712			
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL		2 290		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	68 123		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

SAGE Experts-comptables Janvier 2012 - Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5112.10003



## DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A 2012

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : SMBG		Néant <input type="checkbox"/>		Exercice N, clos le : 31/12/2011	
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>				<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)	de l'exploitant ou des associés		WA	114 629
		de son conjoint		WB	
		moins part déductible*		WC	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGD) et autres amortissements non déductibles	WE	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-1 du C.G.I.)	WF	Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) *			WI	4 201
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. tableau 2067-BIS-SD)			XX	
Amendes et pénalités (nature : .....			WJ	21 480	
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)			l7		
Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WJ	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	l7	K7	
RÈGIME D'IMPOSITION PARTICULIERS ET IMPOSITIONS ENTREPRISES	Moins-values nettes à long terme	— imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)		IS	
		— imposées aux taux de 0 %		ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*	— Plus-values nettes à court terme		WN	
	— Plus-values soumises au régime des fusions		WO		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)				XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW	
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)	SX	Quote-part de 5 % des plus-values à taux zéro	M8	51
<b>TOTAL I</b>				WR	140 361
<b>II. DÉDUCTIONS</b>				<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*				WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégré dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)				WU	4 047
Règime d'imposition particuliers et impositions différenciées	Plus-values nettes à long terme	— imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)		WV	
		— imposées au taux de 0 %		WH	
		— imposées au taux de 19 %		WP	
		— imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures		WW	
		— imputées sur les déficits antérieurs		XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %		IG		
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*				WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales* (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation)				ZA	
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.				ZY	
Majoration d'amortissement*				XD	
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles - (Régime d'entreprises ou différé 44 agrib) (art. 44 undecies)	K9	Entreprises nouvelles 44 services	I2
		Pôle de compétitivité (art. 44 undecies)	I6	Société investissements immobiliers cotées (art. 208C)	K3
		Zone franche urbaine (art. 44 octies et octies A)	OV	Isont entreprises innovantes (art. 44 septies A)	I5
				Zone franche Corse (art. 44 octies)	OT
		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	IF	Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)	XC
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)				XS	
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Déficits filiales et succursales étrangères article 209C	OF	Créance dérogée par le report en arrière de déficit	ZI	37 889
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>				<b>TOTAL II</b>	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				XI	98 425
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)				ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)				XI	98 425
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)</b>				XN	

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



AGREMENT DGFIP C5112.10003

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

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER  
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFIP N°2058-B 2012

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise <u>SMBG</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	265 100	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5	98 425	
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	166 675	
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter ( somme K6 + YJ)	YK	166 675	
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1 <sup>er</sup> bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice	ZT	112 714	
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1 <sup>er</sup> bis Al. 2 du CGI*	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
ORGANIC	9K	4 201	9L 4 047
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN	4 201	YO 4 047
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

## CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

## CRÉDITS D'IMPÔTS

Crédit d'impôt en faveur de la recherche	JQ	Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	JR	Crédit d'impôt famille	JS
Réduction d'impôt en faveur du mécénat	JT	Crédit d'impôt investissement en Corse	JU	Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	JV
Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	JW	Autres imputations	JX		

ENTREPRISE DE TRANSPORT INSCRITE AU REGISTRE DES TRANSPORTS  
art. L3113-3 du Code des Transports (case à cocher)XU 

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

SAGE Experts-comptables Janvier 2012 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5112.10003

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N°2058-C 2012

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

Désignation de l'entreprise		SMBG		Néant <input type="checkbox"/> *		
<b>TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT</b> (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés) (1)						
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie				ØC	(403 945)
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie				ØD	565 316
	Prélèvements sur les réserves (à détailler) {					
	Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)				ØE	
TOTAL I				ØF	161 372	
AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserve légale				ZB	28 266
	- Autres réserves				ZD	
	Dividendes				ZE	
	Autres répartitions				ZF	
	Report à nouveau				ZG	133 106
(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)				ZH	161 372	
(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.						
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>						
		Exercice N :		Exercice N-1 :		
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail J7 )				YQ	
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR	
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	25 181 144 043
	- Locations, charges locatives ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois J8 ) 136 120				XQ	136 405 166 372
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	812
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	240 746 259 780
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV	
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ES )				ST	1 588 449 1 407 505
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZI	1 991 592 1 977 699
	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE				YW	20 770 13 037
IMPÔTS ET TAXES	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers ZS )				YZ	31 778 29 026
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	52 548 42 063
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	519 739 727 241
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	262 369 198 468
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2011)*				ØB	938 464
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS	
	- Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : handicapés) :				YP	19 17
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK	% %
- Numéro de centre de gestion agréé * XP				- Filiales et participations : (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 1		
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA		Plus-values à 15% JK	Plus-values à 0% JL		
			Plus-values à 19% JM	Imputations JC		
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15% JN	Plus-values à 0% JO		
			Plus-values à 19% JP	Imputations JF		
	Selon le cas, indiquer 1 si bénéfice consolidé, 2 si bénéfice intégré, 3 si régime de groupe. JG		Indiquer 1 pour société mère, 2 pour filiale. JH	N° SIRET de la société mère JJ		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n°2058-NOT pour le régime de groupe).

AGREMENT DGFIP C5112.10003

12

## DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A 2012

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

Désignation de l'entreprise : SMBG Néant

**A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

Nature et date d'acquisition des éléments cédés <sup>(1)</sup>	Valeur d'origine <sup>(2)</sup>	Valeur nette réévaluée <sup>(3)</sup>	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt <sup>(4)</sup>	Autres amortissements <sup>(5)</sup>		Valeur résiduelle <sup>(6)</sup>
I - Immobilisations <sup>*</sup>						
1 Montgolfière	53 500		53 500			
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						

**B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**

Prix de vente <sup>(7)</sup>	Montant global de la plus-value ou de la moins-value <sup>(8)</sup>	Court terme <sup>(9)</sup>	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées <sup>*</sup>			Plus-value taxable à 19% (1) <sup>(10)</sup>
			Long terme <sup>(11)</sup>			
			19 %	15 % ou 16 %	0 %	
I - Immobilisations <sup>*</sup>						
1 15 000	15 000	15 000				
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
II - Autres éléments						
13 Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
14 Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
15 Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
16 Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
17 Résultats nets de concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans						
18 Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
19 Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
20 Divers (détail à donner sur une note annexe) <sup>(*)</sup>						
CADRE A plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <sup>(12)</sup>			15 000			
CADRE B plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <sup>(13)</sup>			(A)	(B)	(C)	
CADRE C autres plus-values taxable à 19% <sup>(14)</sup>				(B) (ventilation par ligne)		

SAGE Experts-comptables Janvier 2012 - EMI préparatoire

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT



AGREMENT DGFIP C5112.10003

14

## SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME

DGFIP N° 2059-C 2012

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SMBG Néant

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% <sup>(1)</sup> ou 16% <sup>(2)</sup> . Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI) <sup>(3)</sup> . Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a <i>sexies</i> -0 du CGI) <sup>(4)</sup> .	
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés  
 Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU

Origine	Moins-values à 16%	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16%	Solde des moins-values à 16%
①	②	③	④
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

## II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES\*

Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. = ②+③+④-⑤-⑥
	À 19%, 16,5% <sup>(1)</sup> ou à 15%	À 19% ou 15% imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 du CGI)	À 19% ou 15% imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI)			
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2012 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5112.10003

15

formulaire obligatoire  
(article 53A du Code  
général des Impôts)RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME  
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS  
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

DGFIP N°2059-D 2012

Désignation de l'entreprise : SMBG					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
<b>Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme</b>						
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (lignes 1 et 2)</b>	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
<b>TOTAL (lignes 4 et 5)</b>	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
<b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)</b>						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

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

AGREMENT DGFIP C5112.10003

DGFIP N°2059-E 2012

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

16

**DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE  
PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE**

3e EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise : SMBG		Néant <input type="checkbox"/> *
Exercice ouvert le : 01012011 et clos le : 31122011		Durée en nombre de mois : 12
<b>I - Production de l'entreprise</b>		
Ventes de marchandises	OA	
Production vendue - Biens	OB	
Production vendue - Services	OC	3 630 460
Production stockée	OD	(38 167)
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	341 739
Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère financier (en partie)	OF	1 000
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
<b>TOTAL 1</b>	<b>OM</b>	<b>3 935 032</b>
<b>II - Consommation de biens et services en provenance de tiers <sup>(1)</sup></b>		
Achats de marchandises (droits de douane compris)	ON	
Variation de stocks (marchandises)	OO	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)	OP	
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	OQ	
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	OR	1 855 471
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	10 200
Abandons de créances à caractère financier (en partie)	OX	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
Taxes sur le C.A. autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I. P.P.	OZ	
Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
<b>TOTAL 2</b>	<b>OJ</b>	<b>1 865 671</b>
<b>III - Valeur ajoutée produite</b>		
Calcul de la Valeur Ajoutée	<b>TOTAL 1 - TOTAL 2</b>	<b>OG</b> 2 069 361
Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).		

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

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

AGREMENT DGFIP C5112.10003

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(17)

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F 2012

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

(1)

Néant  \*

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

EXERCICE CLOS LE 31122011 N° SIRET 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 3 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SMBG

ADRESSE (voie) 18/20 AVENUE GABRIEL PERI

CODE POSTAL 93100 VILLE MONTREUIL

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 0 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 0

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 1 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 84033

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) M Nom patronymique GUIETTE Prénom(s) MARTIAL

Nom marital % de détention 57,34 Nb de parts ou actions 884033

Naissance : Date 29/07/1969 N° Département 92 Commune CLICHY-LA-GARENNE Pays

Adresse : N° 25 Voie AVENUE DE LA SOURCE

Code Postal 94130 Commune NOGENT SUR MARNE Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.  
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

AGREMENT DGFIP C5112.10003

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N°2059-G 2012

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant  \*

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

EXERCICE CLOS LE	31122011	N° SIRET	3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 3 5
DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE	SMBG		
ADRESSE (voie)	18/20 AVENUE GABRIEL PERI		
CODE POSTAL	93100	VILLE	MONTREUIL
NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE	P5	2	

Forme juridique	SARL	Dénomination	SMBG FINANCES
N° SIREN (si société établie en France)	480591601	% de détention	51,00
Adresse : N°	18	Voie	AVENUE GABRIEL PERI
Code Postal	93100	Commune	MONTREUIL SS BOIS
Pays			
Forme juridique	SAS	Dénomination	RESEAU CAMPUS
N° SIREN (si société établie en France)	482595014	% de détention	100,00
Adresse : N°	112	Voie	RUE REAUMUR
Code Postal	75002	Commune	PARIS
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			

SAGE Experts-comptables Janvier 2012 - Etat préparatoire.

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Les dispositions des articles 94, 95 et 96 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'information et à la liberté d'accès et de rectification, après avis de votre service des impôts, pour les données vous concernant, ont été vérifiées.

SAGE Experts-comptables - Janvier 2012 - Etat préparatoire

SMBG s'applique - elles garantissent

<b>AGREMENT DGFIP C5112.11003</b> Formulaire obligatoire (art. 223 du Code général des impôts)		 Liberté • Égalité • Fraternité REPUBLIQUE FRANÇAISE		N° 2065 (2012)	
Direction Générale des Finances Publiques		<b>IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS</b>		Timbre à date du service	
Exercice ouvert le 01012011		et clos le 31122011		Régime simplifié d'imposition <input type="checkbox"/>	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe <input type="checkbox"/>				Régime réel normal <input checked="" type="checkbox"/>	
Adresse du service où doit être déposée cette déclaration SIE DE MONTREUIL EST 33 BIS RUE PARMENTIER 93105 MONTREUIL CEDEX			Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :		
<b>A IDENTIFICATION</b>			<b>B ACTIVITÉ</b>		
SMBG 18/20 AVENUE GABRIEL PERI 93100 MONTREUIL			Activités exercées (souligner l'activité principale) :		
652 Insp., IFU			311779 N° dossier		
3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 3 5 N° Siret			Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>		
Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement : le téléphone:					
<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. page 4)</b>					
<b>1 Résultat fiscal</b>		Bénéfice imposable au taux de 33,1/3 %		Bénéfice imposable au taux de 15 %	
				Déficit (report de la ligne XO du 2058 A ou 372 du 2033 B)	
<b>2 Plus-values</b>		Plus-values à long terme imposables au taux de 15 %		Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevet au taux de 15% (ligne 17 du tableau n° 2059A ou 591 du tableau 2033C) (sous déduction du montant imposé à 15% du cadre 1)	
Plus-values à long terme imposables au taux de 19%		Autres plus-values imposables au taux de 19%		Plus-values à long terme imposables au taux de 0%	
				Plus-values exonérées art. 238 <i>quindecies</i>	
<b>3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches</b> (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2					
Entreprises nouvelles art. 44 <i>sexies</i> <input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes <input type="checkbox"/>		Zones franches urbaines <input type="checkbox"/>	
Entreprises nouvelles art. 44 <i>septies</i> <input type="checkbox"/>				Zone franche Corse <input type="checkbox"/>	
				Pôle de compétitivité <input type="checkbox"/>	
				Zones franches d'activités art. 44 <i>quaterdecies</i> <input type="checkbox"/>	
				Autres dispositifs <input type="checkbox"/>	
				Zone de restructuration de la défense art. 44 <i>terdecies</i> <input type="checkbox"/>	
Sociétés d'investissements immobiliers cotés <input type="checkbox"/>		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux à 15%	
<b>D IMPUTATIONS (cf. page 4)</b>					
Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).					
<b>1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt</b>					
Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement					
<b>2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité.</b>					
Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066					
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. page 4)</b>				<b>Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %</b>	
<b>E bis COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES ENTREPRISES</b> (pour les entreprises dont le chiffre d'affaire est supérieur à 152.500 € HT)					
Pour les entreprises mono établissements et n'employant pas de salariés exerçant une activité de plus de 3 mois dans plusieurs communes (Chantiers, Missions,...) en cochant cette case vous êtes dispensé de déposer une 1330-CVAE. <input checked="" type="checkbox"/>					
Valeur ajoutée de référence		2 069 361		Chiffre d'affaires de référence	
				3 935 032	
Date de cessation de l'activité soumise à la CVAE					
Pour le calcul de la valeur ajoutée et du chiffre d'affaires, se reporter à la notice de la 1330-CVAE.					
<b>Facilitez-vous l'impôt et faites vos démarches sur internet avec le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a></b>					
CGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/>					
Nom, adresse, téléphone, télécopie :					
- Professionnel de l'expertise comptable : DMP & ASSOCIES 42 RUE LAUGIER 75017 PARIS					
- Conseil :					
- CGA :					
- N° d'agrément du CGA					
À MONTREUIL....., le 23072012..... Signature et qualité du déclarant					









**SMBG**

## Annexes Liasses 12

## Annexes Liasses 12

SMBG

## Etat de suivi des sursis et des reports d'imposition

SUIVPVSUIM (2012)

Désignation de l'entreprise apporteuse :

SA ACL CONSEIL

Désignation de l'entreprise bénéficiaire des apports :

SA SMBG

Fusions, apports partiels d'actif et scissions de sociétés (art. 210 A et 210 B du CGI)

x

Echanges d'actions dans le cadre d'OPE (art. 38-7 du CGI)

Echanges de titres consécutifs à des fusions ou scissions (art. 38-7 bis du CGI)

Apports d'entreprises individuelles en sociétés (art. 151 octies du CGI)

Echanges de titres d'OPCVM (art. 38-5 bis du CGI)

Transformation en SCOP (art. 210 D du CGI)

Date de réalisation de l'opération :

01/01/2009

## SUIVI DES PLUS-VALUES SUR BIENS NON AMORTISSABLES

BIENS NON AMORTISSABLES	Valeur fiscale	Valeur comptable	Soulte éventuellement reçue (1)	Soulte éventuellement imposée (1)	Valeur d'échange ou d'apport des biens
Fonds commercial	134 158	134 158			134 958
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Participations					
Autres immobilisations financières					

## SUIVI DES PLUS-VALUES SUR BIENS AMORTISSABLES

BIENS AMORTISSABLES	Durée de la période prévue pour la réintégration	Montant net des plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Brevets					
Autres droits incorporels					
Terrains servant à une exploitation					
Constructions					
Installations techniques, mat. et out. industriels					
Autres immobilisations corporelles					
<b>TOTAL</b>					

(1) Ces colonnes ne sont à remplir que pour les opérations visées aux articles 38-5 bis, 38-7 et 38-7 bis du CGI et les opérations visées à l'article 210 B du CGI lorsque l'apporteur a perçu une soulte à l'occasion d'un apport de titres assimilés à un apport de branche complète d'activité.

**SMBG**

## Etats de gestion

## Etats de gestion

SMBG

## COMPARATIF DES BILANS

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros.

	Du 01/01/2011 Au 31/12/2011 12 mois	Du 01/01/2010 Au 31/12/2010 12 mois	Du 01/01/2009 Au 31/12/2009 12 mois	% 2011	% 2010	% 2009
<b>ACTIF</b>						
Capital souscrit non appelé						
* Immobilisations incorporelles	944 348	719 942	870 663	10,37	8,81	12,93
* Immobilisations corporelles	295 293	306 466	305 684	3,24	3,75	4,54
* Immobilisations financières	342 599	482 029	458 400	3,76	5,90	6,81
Actif Immobilisé	1 582 239	1 508 437	1 634 747	17,37	18,46	24,28
Stocks et en cours	159 626	197 793	231 117	1,75	2,42	3,43
* Créances clients et comptes rattachés	5 300 537	4 834 234	3 924 330	58,20	59,16	58,28
* Autres créances	652 716	816 467	577 482	7,17	9,99	8,58
* Disponibilités	1 306 049	735 214	190 289	14,34	9,00	2,83
Actif réalisable et disponible	7 259 302	6 385 915	4 692 101	79,71	78,15	69,69
Actif circulant	7 418 928	6 583 708	4 923 218	81,47	80,58	73,12
* Charges à répartir						
* Charges constatées d'avance	105 621	78 695	175 133	1,16	0,96	2,60
* Primes de remboursement des obligations						
* Ecart de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>9 106 788</b>	<b>8 170 840</b>	<b>6 733 098</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>PASSIF</b>						
* Capital social ou individuel	394 934	385 455	368 620	4,34	4,72	5,47
* Primes d'émission et écarts de réévaluation	3 846 041	3 552 165	3 016 287	42,23	43,47	44,80
* Réserves et assimilées	280 534	-284 782	-97 784	3,08	-3,48	-1,44
* Résultat de l'exercice	114 629	565 316	-186 998	1,26	6,92	-2,77
* Subventions d'investissement						
* Provisions réglementées	40 180	35 420	20 490	0,44	0,43	0,30
Capitaux propres	4 676 319	4 253 575	3 120 615	51,35	52,06	46,35
Provisions pour risques & charges						
* Emprunts et dettes assimilées	165 058	233 138	335 146	1,81	2,85	4,98
* Concours bancaires courants (créditeurs)	352 860	202 080	200 900	3,87	2,47	2,98
* Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	1 130 955	1 166 423	1 201 749	12,42	14,28	17,85
* Comptes courants d'associés	2 290	5 825	3 492	0,03	0,07	0,05
* Autres dettes	1 888 361	1 538 819	1 100 314	20,74	18,83	16,34
Dettes	3 539 524	3 146 285	2 841 600	38,87	38,51	42,20
* Produits constatés d'avance	890 945	770 980	770 883	9,78	9,44	11,45
* Ecart de conversion passif						
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>9 106 788</b>	<b>8 170 840</b>	<b>6 733 098</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

SMBG

**SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros.

	Du 01/01/2011		Du 01/01/2010	
	Au 31/12/2011	%	Au 31/12/2010	%
	12 mois	%	12 mois	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
<b>Marge commerciale ( I )</b>				
+ Production vendue	3 630 460	100,00	3 716 645	100,00
+ Production stockée	-38 167	-1,04	-33 324	-0,89
+ Production immobilisée	341 739	9,41	246 712	6,64
<b>Production de l'exercice</b>	<b>3 934 032</b>	<b>108,36</b>	<b>3 930 032</b>	<b>105,74</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe	25 181	0,69	144 043	3,88
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>3 908 851</b>	<b>107,67</b>	<b>3 785 990</b>	<b>101,87</b>
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>3 908 851</b>	<b>107,67</b>	<b>3 785 990</b>	<b>101,87</b>
- Services extérieurs et autres charges externes	1 966 411	54,16	1 833 657	49,34
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>1 942 440</b>	<b>53,50</b>	<b>1 952 333</b>	<b>52,53</b>
+ Subventions d'exploitation	1 000	0,03	800	0,02
- Impôts, taxes et versements assimilés	52 548	1,45	42 063	1,13
- Salaires et traitements	951 479	26,21	913 071	24,57
- Charges sociales	479 355	13,20	402 794	10,84
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>460 058</b>	<b>12,67</b>	<b>595 205</b>	<b>16,01</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	398 907	10,99	396 651	10,67
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	31 932	0,88	113 763	3,06
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante			9	0,00
- Autres charges de gestion courante	10 200	0,28	15 020	0,40
+ Transfert de charges d'exploitation	21 959	0,60		
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>	<b>40 978</b>	<b>1,13</b>	<b>69 780</b>	<b>1,88</b>
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	21 887	0,60		
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change			520	0,01
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	528 225	14,55	514 978	13,88
- Dotations financières aux amortissements et provisions	142 724	3,93		
- Intérêts et charges assimilées	22 032	0,61	2 513	0,07
- Différences négatives de change			517	0,01
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>426 334</b>	<b>11,74</b>	<b>582 248</b>	<b>15,67</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 045	0,66	2 626	0,07
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000	0,41		
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels	7 000	0,19		
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67 959	1,87	4 628	0,12
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	289 790	7,98	14 930	0,40
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-311 704</b>	<b>-8,58</b>	<b>-16 932</b>	<b>-0,45</b>
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>Résultat Net Comptable</b>	<b>114 629</b>	<b>3,16</b>	<b>565 316</b>	<b>15,21</b>

SMBG

**COMPTES DE RESULTATS COMPARES**

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros.

Du 01/01/2011	Du 01/01/2010	Du 01/01/2009	%	%	%
Au 31/12/2011	Au 31/12/2010	Au 31/12/2009	2011	2010	2009
12 mois	12 mois	12 mois			

**COMPTES DE RÉSULTATS COMPARÉS**

Production vendue	3 630 460	3 716 645	3 501 925	92,88	98,17	91,78
Production stockée	-38 167	-33 324	69 356	-0,97	-0,87	1,82
Production immobilisée	341 739	246 712	583 334	8,74	6,52	15,29
Sous-traitance	25 181	144 043	339 114	0,64	3,80	8,89
<b>TOTAL PRODUCTION</b>	<b>3 908 851</b>	<b>3 785 990</b>	<b>3 815 501</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Matières premières			350			0,01
Variation de stocks						
Salaires de production	1 430 833	1 315 865	1 358 177	36,60	34,78	35,60
<b>COÛT DIRECT DE PRODUCTION</b>	<b>1 430 833</b>	<b>1 315 865</b>	<b>1 358 527</b>	<b>36,60</b>	<b>34,78</b>	<b>35,61</b>
<b>MARGE BRUTE</b>	<b>2 478 018</b>	<b>2 470 125</b>	<b>2 456 974</b>	<b>63,40</b>	<b>65,24</b>	<b>64,39</b>
Autres achats	29 945	29 127	45 296	0,77	0,77	1,19
Charges externes	1 936 466	1 804 530	2 179 487	49,54	47,66	57,12
Impôts et taxes	52 548	42 063	51 664	1,34	1,11	1,35
Personnel administratif						
Charges sociales de l'exploitant						
Amortissements	398 907	396 651	389 695	10,21	10,48	10,21
Provisions	31 932	113 763		0,82	3,00	
Autres charges	10 200	15 020	17 011	0,26	0,40	0,45
Reprises et autres produits	22 959	809	8 648	0,59	0,02	0,23
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 437 040</b>	<b>2 400 345</b>	<b>2 674 505</b>	<b>62,35</b>	<b>63,40</b>	<b>70,10</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>40 978</b>	<b>69 780</b>	<b>-217 531</b>	<b>1,05</b>	<b>1,84</b>	<b>-5,69</b>
Produits financiers	550 112	515 498	25 993	14,07	13,62	0,68
Charges financières	164 756	3 030	26 291	4,21	0,08	0,69
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>385 356</b>	<b>512 469</b>	<b>-298</b>	<b>9,86</b>	<b>13,54</b>	<b>-0,00</b>
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>426 334</b>	<b>582 248</b>	<b>-217 829</b>	<b>10,91</b>	<b>15,38</b>	<b>-5,70</b>
Produits exceptionnels	46 045	2 626	12 541	1,18	0,07	0,33
Charges exceptionnelles	357 750	19 558	21 624	9,15	0,52	0,57
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-311 704</b>	<b>-16 932</b>	<b>-9 082</b>	<b>-7,96</b>	<b>-0,44</b>	<b>-0,23</b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices			-39 913			-1,04
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>114 629</b>	<b>565 316</b>	<b>-186 998</b>	<b>2,93</b>	<b>14,93</b>	<b>-4,89</b>