

SMBG

18/20
AVENUE
GABRIEL PERI
93100 MONTREUIL

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

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2009 au 31/12/2009

Sommaire

Etats financiers	2
Annexe aux états financiers	7
Détail des comptes	21
Liasse fiscale	33
Annexes Liasses 10	60
Etats de gestion	62

SMBG

Etats financiers

Etats financiers

SMBG

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	829 959	312 480	517 480	7,69	329 962	5,50
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	404 509	276 263	128 247	1,90	280 118	4,67
Fonds commercial	224 937		224 937	3,34		
Autres immobilisations incorporelles	197 671		197 671	2,94		
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	208 335	100 322	108 013	1,60	121 428	2,02
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	298 850		298 850	4,44	314 701	5,24
Créances rattachées à des participations	150 530		150 530	2,24	308 186	5,13
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	9 020		9 020	0,13	9 020	0,15
TOTAL (I)	2 323 811	689 064	1 634 747	24,28	1 363 415	22,71
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	231 117		231 117	3,43	108 841	1,81
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	19 367		19 367	0,29	31 435	0,52
Clients et comptes rattachés	3 944 946	20 616	3 924 330	58,28	3 642 027	60,66
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	113 321		113 321	1,68	29 900	0,50
. Personnel	10 063		10 063	0,15	3 054	0,05
. Organismes sociaux	36 013		36 013	0,53	32 953	0,55
. Etat, impôts sur les bénéfices	44 892		44 892	0,67	4 220	0,07
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	340 418		340 418	5,06	185 265	3,09
. Autres	13 408		13 408	0,20	680	0,01
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	165 231		165 231	2,45	516 482	8,60
Disponibilités	25 058		25 058	0,37	1 350	0,02
Charges constatées d'avance	175 133		175 133	2,60	83 971	1,40
TOTAL (II)	5 118 967	20 616	5 098 351	75,72	4 640 178	77,29
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 442 778	709 680	6 733 098	100,00	6 003 594	100,00

SMBG

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 368 620)	368 620	5,47	358 101	5,96
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 016 287	44,80	2 674 280	44,54
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	32 493	0,48	32 493	0,54
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	80 852	1,20	80 852	1,35
Autres réserves	5 817	0,09	5 817	0,10
Report à nouveau	-216 946	-3,21	232 572	3,87
Résultat de l'exercice	-186 998	-2,77	-449 519	-7,48
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	20 490	0,30	5 560	0,09
TOTAL (I)	3 120 615	46,35	2 940 156	48,97
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	292 894	4,35	187 408	3,12
. Découverts, concours bancaires	200 900	2,98	73 644	1,23
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	42 253	0,63	24 018	0,40
. Associés	3 492	0,05	6 012	0,10
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			10 370	0,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 171 849	17,40	1 134 587	18,90
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	99 739	1,48	52 987	0,88
. Organismes sociaux	146 252	2,17	123 945	2,06
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	779 296	11,57	597 511	9,95
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	40 298	0,60	22 022	0,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 390	0,78	59 420	0,99
Autres dettes	12 239	0,18	1 046	0,02
Produits constatés d'avance	770 883	11,45	770 468	12,83
TOTAL (IV)	3 612 483	53,65	3 063 438	51,03
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	6 733 098	100,00	6 003 594	100,00

SMBG

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	3 501 925		3 501 925	100,00	2 595 902	100,00	906 023	34,90	
Chiffres d'Affaires Nets	3 501 925		3 501 925	100,00	2 595 902	100,00	906 023	34,90	
Production stockée			69 356	1,98	-6 636	-0,25	75 992	N/S	
Production immobilisée			583 334	16,66	230 631	8,88	352 703	152,93	
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 462	0,24	142 411	5,49	-133 949	-94,05	
Autres produits			186	0,01	257	0,01	-71	-27,62	
Total des produits d'exploitation			4 163 263	118,88	2 962 565	114,12	1 200 698	40,53	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			350	0,01			350	N/S	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			2 563 897	73,21	2 154 859	83,01	409 038	18,98	
Impôts, taxes et versements assimilés			51 664	1,48	29 432	1,13	22 232	75,54	
Salaires et traitements			941 076	26,87	691 272	26,83	249 804	36,14	
Charges sociales			417 101	11,91	337 016	12,98	80 085	23,76	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			389 695	11,13	187 110	7,21	202 585	108,27	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant					13 022	0,50	-13 022	-100,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			17 011	0,49	15 553	0,60	1 458	9,37	
Total des charges d'exploitation			4 380 794	125,10	3 428 265	132,06	952 529	27,78	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-217 531	-6,20	-465 700	-17,93	248 169	53,29	
Bénéfice attribué ou perte transférée									
Perte supportée ou bénéfice transféré									
Produits financiers de participations			1 672	0,05			1 672	N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			21 537	0,62			21 537	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges					51	0,00	-51	-100,00	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			2 784	0,08	39 028	1,50	-36 244	-92,86	
Total des produits financiers			25 993	0,74	39 079	1,51	-13 086	-33,48	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			26 291	0,75	23 494	0,91	2 797	11,91	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières			26 291	0,75	23 494	0,91	2 797	11,91	
RÉSULTAT FINANCIER			-298	-0,00	15 585	0,60	-15 883	-101,90	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-217 829	-6,21	-450 115	-17,33	232 286	51,61	

SMBG

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 541	0,36	14 777	0,57	-2 236	-15,12
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels	12 541	0,36	14 777	0,57	-2 236	-15,12
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 694	0,19	8 621	0,33	-1 927	-22,34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 930	0,43	5 560	0,21	9 370	168,53
Total des charges exceptionnelles	21 624	0,62	14 181	0,55	7 443	52,49
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-9 082	-0,25	596	0,02	-9 678	N/S
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-39 913	-1,13			-39 913	N/S
Total des Produits	4 201 798	119,99	3 016 421	116,20	1 185 377	39,30
Total des Charges	4 388 796	125,33	3 465 940	133,52	922 856	26,63
RÉSULTAT NET	-186 998	-5,33	-449 519	-17,31	262 521	58,40
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

SMBG

Annexe aux états financiers

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 6 733 097,85 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -186 998,42 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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 01/01/2008 au 31/12/2008.

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
- 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 et sites internet immobilisés) 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.

1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

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

Les amortissements 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 75.804 euros.
- les frais relatifs à la convention EDUNIVERSAL amortis sur 3 ans et figurant au bilan pour une valeur nette de 180.763 euros.
- les lancements de l'événementiel "Post -Bac" en février 2009 et de l'événementiel "Masters" en mars 2009: les frais générés par ces deux nouvelles activités constituent des frais d'établissement immobilisables au sens de l'article R123-86 du Code de Commerce et 361-1 du PCG.

Ces frais ont été immobilisés à hauteur de:

- 209.553 euros pour l'événementiel Masters,
- 153.589 euros pour l'événementiel Post-Bac.

Ils sont amortis sur 3 ans.

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 dépenses de création et d'amélioration du site internet Eduniversal.com sont immobilisées. Elles sont, comme pour les exercices précédents, amorties sur 3 ans. Les montants activés pendant l'année 2009 s'élèvent à 198 K euros et portent sur le développement en cours de la version 2 du site. L'évaluation de la valeur nette comptable du site 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.

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 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 31/12/2009 pour un montant de 165.251 euros est entièrement composé d'actions "Entreprendre": le montant de la plus-value latente calculé à partir du cours au 31/12/2009 sur le marché libre s'élève à 911.637 euros.

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.

Les en-cours de production sont valorisés au coût de revient, incluant des coûts directs et indirects. Une dépréciation est constatée lorsque le prix de revient est supérieur à la valeur probable de réalisation.

1.4 Créances et dettes

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

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 2009, le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés en charges s'élève à 34.964 euros pour la mission de contrôle légal des comptes.

Au cours de l'exercice, la société SMBG a absorbé la SA ACL Conseil avec effet rétroactif au 1/01/2009. Le résultat de ces opérations, actives et passives, effectuées par ACL Conseil à compter du 1/01/2009 jusqu'à la date de réalisation définitive de la fusion, sont exclusivement au profit ou à la charge de SMBG, ces opérations étant considérées comme accomplies par SMBG comptablement et fiscalement. La fusion entre ces deux sociétés a généré un mali de fusion de 89.978 euros qui a été immobilisé sous la rubrique "Fonds commercial", laquelle s'élève à 224.937 euros au 31/12/2009 et correspond exclusivement au fonds de commerce de la société ACL Conseil.

Dans le tableau des immobilisations, le montant indiqué en début d'exercice inclut les immobilisations reprises de la société ACL et ne correspond donc pas au montant des immobilisations au 31/12/2008.

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	408 296		421 663		
Autres immobilisations incorporelles	577 692		299 300		
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	181 762		18 204		
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	190 131		18 204		
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations	622 888		17 343		
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	9 020				
TOTAL	631 907		17 343		
TOTAL GENERAL	1 808 026		756 510		
		Diminutions			
		Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
Frais d'établissement, recherche et développement				829 959	
Autres immobilisations incorporelles			49 875	827 117	
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					
TOTAL				208 335	
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations	175 000		15 851	449 380	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				9 020	
TOTAL	175 000	15 851	458 400		
TOTAL GENERAL	175 000	65 726	2 323 811		

5 - Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	78 334	234 146		312 480
Autres immobilisations incorporelles	162 616	121 973	8 327	276 263
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	5 500	1 323		6 824
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	61 246	32 253		93 498
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	66 746	33 576		100 322
TOTAL GENERAL	307 697	389 695	8 327	689 064

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	234 146				
Autres immobilisations incorporelles	121 973				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 323				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	32 253				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	33 576				
TOTAL GENERAL	389 695				

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	5 560	14 930		20 490
TOTAL Provisions réglementées	5 560	14 930		20 490
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				
TOTAL Provisions				
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	20 616			20 616
TOTAL Dépréciations	20 616			20 616
TOTAL GENERAL	26 176	14 930		41 106
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		14 930		

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

7 - Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	150 530	150 530	-0
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 020		9 020
Clients douteux ou litigieux	200 265	0	200 265
Autres créances clients	3 744 680	3 744 680	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 063	10 063	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	36 013	36 013	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	44 892	44 892	
- T.V.A	340 418	340 418	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	126 729	126 729	
Charges constatées d'avance	175 133	175 133	
TOTAL GENERAL	4 837 743	4 628 458	209 284
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	200 900	200 900		
- plus d'un an	292 894	65 595	227 299	
Emprunts et dettes financières divers	42 253	42 253		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 171 849	1 171 849		
Personnel et comptes rattachés	99 739	99 739		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 252	146 252		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	779 296	779 296		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	40 298	40 298		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 390	52 390		
Groupe et associés	3 492	3 492		
Autres dettes	12 239	12 239		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	770 883	770 883		
TOTAL GENERAL	3 612 483	3 385 184	227 299	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	59 816			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	3 492			

8 – Autres tableaux

8.1 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	298 850		
Créances rattachées à des participations	150 529		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	272 605		
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 (suite)**9.1 Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	846 758
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	36 312
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	883 071

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	6 995
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 014
Dettes fiscales et sociales	166 895
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	342 904

9.3 Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 432 402	0,25
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	42 079	0,25
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 474 481	0,25

Commentaires :

Le capital social a été augmenté d'un montant nominal de 10.519,75 euros par l'émission de 42.079 actions ordinaires, représentant un montant total de souscription prime incluse, de 374.923,89 euros. Conformément à la méthode préférentielle, les frais relatifs à l'augmentation de capital (22.3978 euros) ont été imputés sur la prime d'émission.

10 – Autres tableaux (suite)

10.1 Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Intérêts d'emprunts	37 443
Nombre d'heures du DIF: 572 heures	
Effets escomptés non échus	54 628
TOTAL	92 071
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	246 000
Autres engagements reçus :	
TOTAL	246 000
Dont concernant :	
- les dirigeants	117 000
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

11 - 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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SMBG Finances	100	-277 515	51	51	51	134 576			-62 105	
Reseaucampus	60 000	-87 888	100	298 799	298 799	15 953		1 058	-48 068	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SMBG

Détail des comptes

Détail des comptes

SMBG

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	829 959	312 480	517 480	7,69	329 962	5,50
<i>Convention eduniversal</i>	289 153		289 153	4,29	230 631	3,84
<i>Evenementiel "Masters"</i>	209 553		209 553	3,11		
<i>Evenementiel "Post-Bac"</i>	153 589		153 589	2,28		
<i>Frais augmen. capit. oper. divers.</i>	177 665		177 665	2,64	177 665	2,96
<i>Amort frais intro marche libre</i>		101 861	-101 861	-1,50	-66 328	-1,09
<i>Amort. convention eduniversal</i>		108 390	-108 390	-1,60	-12 005	-0,19
<i>Amort. evenement "Masters"</i>		55 299	-55 299	-0,81		
<i>Amort. evenement "Post-Bac"</i>		46 930	-46 930	-0,69		
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	404 509	276 263	128 247	1,90	280 118	4,67
<i>Concessions et droits similaires</i>	404 509		404 509	6,01	442 734	7,37
<i>Concessions et droits similaires</i>		276 263	-276 263	-4,09	-162 616	-2,70
Fonds commercial	224 937		224 937	3,34		
<i>Fonds commercial</i>	224 937		224 937	3,34		
Autres immobilisations incorporelles	197 671		197 671	2,94		
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>	197 671		197 671	2,94		
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	208 335	100 322	108 013	1,60	121 428	2,02
<i>Install. gene. agenc. amenag. div.</i>	8 369		8 369	0,12	8 369	0,14
<i>Matériel de bureau et informatique</i>	40 929		40 929	0,61	31 186	0,52
<i>Matériel de bureau</i>	1 690		1 690	0,03		
<i>Mobilier</i>	84 581		84 581	1,26	71 634	1,19
<i>Tableaux zerbib</i>	24 066		24 066	0,36	24 066	0,40
<i>Trophée eduniversal n°1</i>	48 700		48 700	0,72	48 700	0,81
<i>Amort.inst.agenc.amenag.divers</i>		6 824	-6 824	-0,09	-5 500	-0,08
<i>Amort.mat.bureau&informatique</i>		33 868	-33 868	-0,49	-23 259	-0,38
<i>Amorts materiels bureau</i>		1 497	-1 497	-0,01		
<i>Amort.mobilier</i>		58 134	-58 134	-0,85	-33 768	-0,55
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	298 850		298 850	4,44	314 701	5,24
<i>Actions</i>	51		51	0,00	51	0,00
<i>Réseaucampus</i>	298 799		298 799	4,44	298 799	4,98
<i>Titres participations acl</i>					15 851	0,26
Créances rattachées à des participations	150 530		150 530	2,24	308 186	5,13
<i>C/c acl</i>					175 000	2,91
<i>Cc smbg finances</i>	134 576		134 576	2,00	133 186	2,22
<i>C/c reseaucampus</i>	15 953		15 953	0,24		
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	9 020		9 020	0,13	9 020	0,15
<i>Depots et cautionnements verses</i>	382		382	0,01	382	0,01
<i>Depots</i>	8 638		8 638	0,13	8 638	0,14
TOTAL (I)	2 323 811	689 064	1 634 747	24,28	1 363 415	22,71
Actif circulant						

SMBG

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	231 117		231 117	3,43	108 841	1,81
<i>En-cours production service</i>	<i>231 117</i>		<i>231 117</i>	3,43	<i>108 841</i>	1,81
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	19 367		19 367	0,29	31 435	0,52
<i>Fournisseurs avances & acomptes</i>	<i>19 367</i>		<i>19 367</i>	0,29	<i>31 435</i>	0,52
Clients et comptes rattachés	3 944 946	20 616	3 924 330	58,28	3 642 027	60,66
<i>Clients</i>	<i>2 897 922</i>		<i>2 897 922</i>	43,04	<i>2 890 732</i>	48,15
<i>Clients douteux ou litigieux</i>	<i>200 265</i>		<i>200 265</i>	2,97	<i>200 265</i>	3,34
<i>Clients factures a etablir</i>	<i>846 758</i>		<i>846 758</i>	12,58	<i>571 645</i>	9,52
<i>Dépr. des comptes clients</i>		<i>20 616</i>	<i>-20 616</i>	-0,30	<i>-20 616</i>	-0,33
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	113 321		113 321	1,68	29 900	0,50
<i>Fournisseurs</i>	<i>83 421</i>		<i>83 421</i>	1,24		
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	<i>29 900</i>		<i>29 900</i>	0,44	<i>29 900</i>	0,50
. Personnel	10 063		10 063	0,15	3 054	0,05
<i>Rem due s. augoyat</i>	<i>11</i>		<i>11</i>	0,00	<i>11</i>	0,00
<i>Rem. due f. berta</i>	<i>22</i>		<i>22</i>	0,00	<i>22</i>	0,00
<i>Rem due c. dever</i>	<i>2</i>		<i>2</i>	0,00	<i>2</i>	0,00
<i>Rem due m. guiette</i>					<i>2</i>	0,00
<i>Rem due a. munoz</i>	<i>18</i>		<i>18</i>	0,00	<i>18</i>	0,00
<i>Rem due p. pichot</i>	<i>2</i>		<i>2</i>	0,00		
<i>Rem due ma urlí</i>	<i>1</i>		<i>1</i>	0,00	<i>2 999</i>	0,05
<i>Rem dues paul vo</i>	<i>7</i>		<i>7</i>	0,00		
<i>Personnel avances et acomptes</i>	<i>10 000</i>		<i>10 000</i>	0,15		
. Organismes sociaux	36 013		36 013	0,53	32 953	0,55
<i>Produits a recevoir</i>	<i>36 013</i>		<i>36 013</i>	0,53	<i>32 953</i>	0,55
. Etat, impôts sur les bénéfices	44 892		44 892	0,67	4 220	0,07
<i>Etat impôt sur les bénéfices</i>	<i>40 672</i>		<i>40 672</i>	0,60		
<i>Is report en arr deficits</i>	<i>4 220</i>		<i>4 220</i>	0,06	<i>4 220</i>	0,07
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	340 418		340 418	5,06	185 265	3,09
<i>Taxes sur ca a decaisser</i>	<i>493</i>		<i>493</i>	0,01		
<i>Tva sur immo 19.6 %</i>	<i>65 044</i>		<i>65 044</i>	0,97	<i>68 968</i>	1,15
<i>Tva s' achats</i>	<i>28 917</i>		<i>28 917</i>	0,43		
<i>Tva déductible 5.5 %</i>	<i>620</i>		<i>620</i>	0,01		
<i>Tva déductible 19.6 %</i>	<i>149 001</i>		<i>149 001</i>	2,21	<i>80 813</i>	1,35
<i>Tva intra-communautaire</i>	<i>58 800</i>		<i>58 800</i>	0,87		
<i>Crédit de tva à reporter</i>					<i>4 230</i>	0,07
<i>Tva à régulariser</i>	<i>12 750</i>		<i>12 750</i>	0,19	<i>12 750</i>	0,21
<i>Tva sur fnp</i>	<i>6 467</i>		<i>6 467</i>	0,10		
<i>Tva en attente deductible 19.6%</i>	<i>18 325</i>		<i>18 325</i>	0,27	<i>18 505</i>	0,31
. Autres	13 408		13 408	0,20	680	0,01
<i>Rabais remises ristour. a obtenir</i>	<i>299</i>		<i>299</i>	0,00	<i>299</i>	0,00
<i>Debiteurs divers</i>	<i>1 579</i>		<i>1 579</i>	0,02		
<i>Nf due n. caleechurn</i>	<i>213</i>		<i>213</i>	0,00		
<i>Nf due extras</i>	<i>1 203</i>		<i>1 203</i>	0,02		
<i>Nf due r. ikri</i>	<i>1 781</i>		<i>1 781</i>	0,03		
<i>Nf due v. lansot-lousteau</i>	<i>1 146</i>		<i>1 146</i>	0,02		
<i>Nf due a. munoz</i>					<i>100</i>	0,00
<i>Nf e.pichet</i>	<i>180</i>		<i>180</i>	0,00		
<i>Nf due b. perrin</i>	<i>4 250</i>		<i>4 250</i>	0,06		
<i>Nf due p. pichot</i>	<i>1</i>		<i>1</i>	0,00		
<i>Nf due j. pascual</i>	<i>587</i>		<i>587</i>	0,01		
<i>Nf p. requier</i>	<i>150</i>		<i>150</i>	0,00		
<i>Nf due mj sueiro</i>	<i>802</i>		<i>802</i>	0,01		
<i>Nf due stagiaires</i>	<i>80</i>		<i>80</i>	0,00		

SMBG

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<i>Nf due v. tzankova</i>	384		384	0,01	127	0,00
<i>Nf due ma urlj</i>	82		82	0,00	154	0,00
<i>Nf due ma weyl</i>	673		673	0,01		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	165 231		165 231	2,45	516 482	8,60
<i>Actions</i>	165 231		165 231	2,45	165 251	2,75
<i>Autres valeurs mobilières</i>					351 232	5,85
Disponibilités	25 058		25 058	0,37	1 350	0,02
<i>Financière d'uzes</i>	22 034		22 034	0,33	325	0,01
<i>Caisse</i>	3 024		3 024	0,04	1 024	0,02
Charges constatées d'avance	175 133		175 133	2,60	83 971	1,40
<i>Charges constatées d'avance</i>	175 133		175 133	2,60	83 971	1,40
TOTAL (II)	5 118 967	20 616	5 098 351	75,72	4 640 178	77,29
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 442 778	709 680	6 733 098	100,00	6 003 594	100,00

SMBG

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 368 620)	368 620	5,47	358 101	5,96
<i>Capital souscrit appele verse</i>	<i>368 620</i>	5,47	<i>358 101</i>	5,96
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 016 287	44,80	2 674 280	44,54
<i>Primes d'emission</i>	<i>3 016 287</i>	44,80	<i>2 674 280</i>	44,54
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	32 493	0,48	32 493	0,54
<i>Reserve legale proprement dite</i>	<i>32 493</i>	0,48	<i>32 493</i>	0,54
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	80 852	1,20	80 852	1,35
<i>Reserves indisponibles</i>	<i>80 852</i>	1,20	<i>80 852</i>	1,35
Autres réserves	5 817	0,09	5 817	0,10
<i>Autres reserves</i>	<i>5 817</i>	0,09	<i>5 817</i>	0,10
Report à nouveau	-216 946	-3,21	232 572	3,87
<i>Report à nouveau</i>	<i>-216 946</i>	-3,21	<i>232 572</i>	3,87
<i>Report a nouveau (solde debiteur)</i>	<i>-216 946</i>	-3,21		
Résultat de l'exercice	-186 998	-2,77	-449 519	-7,48
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	20 490	0,30	5 560	0,09
<i>Amortissements derogatoires</i>	<i>20 490</i>	0,30	<i>5 560</i>	0,09
TOTAL (I)	3 120 615	46,35	2 940 156	48,97
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	292 894	4,35	187 408	3,12
<i>Pret Hsbc 215 KE</i>	<i>159 693</i>	2,37	<i>187 059</i>	3,12
<i>Pret Cdn 150KE</i>	<i>132 550</i>	1,97		
<i>Sur emprunts aupres etabli. credit</i>	<i>651</i>	0,01	<i>349</i>	0,01
. Découverts, concours bancaires	200 900	2,98	73 644	1,23
<i>Banque</i>	<i>176 836</i>	2,63	<i>71 430</i>	1,19
<i>Hsbc 2</i>			<i>106</i>	0,00
<i>Credit du nord</i>	<i>13 845</i>	0,21		
<i>Cdn</i>	<i>3 875</i>	0,06		
<i>Interets courus a payer</i>	<i>6 344</i>	0,09	<i>2 109</i>	0,04
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	42 253	0,63	24 018	0,40
<i>Depots et cautionnements recus</i>	<i>41 493</i>	0,62	<i>23 258</i>	0,39
<i>Depot gar smbg finances</i>	<i>760</i>	0,01	<i>760</i>	0,01
. Associés	3 492	0,05	6 012	0,10
<i>C/c m. quiette</i>	<i>3 492</i>	0,05	<i>6 012</i>	0,10
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			10 370	0,17

SMBG

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
<i>Avances & acomptes reçus</i>			10 370	0,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 171 849	17,40	1 134 587	18,90
<i>Fournisseurs</i>	1 032 734	15,34	889 641	14,82
<i>Fournisseurs</i>	139 114	2,07	244 946	4,08
Dettes fiscales et sociales				
<i>. Personnel</i>	99 739	1,48	52 987	0,88
<i>Personnel : rémunérations dues</i>	14	0,00	14	0,00
<i>Rem due t. brissard</i>	62	0,00		
<i>Rem due l. colle</i>	130	0,00		
<i>Rem due n. dos santos</i>	16	0,00	16	0,00
<i>Rem due extras</i>	5 424	0,08		
<i>Rem due m. guiette</i>	209	0,00		
<i>Rem due m. giang</i>	477	0,01		
<i>Rem due l. kadari</i>	1	0,00	1	0,00
<i>Rem due v. lansot-lousteau</i>	1	0,00	1	0,00
<i>Rem due m. meza de leon</i>	1	0,00		
<i>Rem due d. ndoye</i>	425	0,01		
<i>ljss</i>	5 671	0,08		
<i>Dettes provisio. pour congés payés</i>	44 585	0,66	52 955	0,88
<i>Autres charges à payer</i>	42 723	0,63		
<i>. Organismes sociaux</i>	146 252	2,17	123 945	2,06
<i>Sécurité sociale</i>	48 277	0,72	23 744	0,40
<i>Ionis abelio - ret cadre</i>	12 278	0,18	11 530	0,19
<i>Irrapri - ret cadre tb</i>	14 933	0,22	14 327	0,24
<i>Assedic</i>	19 792	0,29	9 621	0,16
<i>Generali - prevoyance</i>	6 186	0,09	4 973	0,08
<i>Reunica</i>	2 231	0,03		
<i>Axa prevoyance cadre</i>	593	0,01		
<i>Garp</i>	1 855	0,03		
<i>Agessa - maison des artistes</i>	819	0,01		
<i>Charges sociales sur congés payés</i>	20 063	0,30	23 830	0,40
<i>Autres charges à payer</i>	19 225	0,29	35 920	0,60
<i>. Etat, impôts sur les bénéficiaires</i>				
<i>. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>	779 296	11,57	597 511	9,95
<i>Tva à décaisser</i>	61 250	0,91		
<i>Taxe sur le c.a. collect. entrepr.</i>	35 776	0,53		
<i>Tva collectée 19.6 %</i>	484 704	7,20	503 945	8,39
<i>Tva intra-communautaire</i>	58 800	0,87		
<i>Tva en attente collectée 19.6%</i>	138 766	2,06	93 566	1,56
<i>. Etat, obligations cautionnées</i>				
<i>. Autres impôts, taxes et assimilés</i>	40 298	0,60	22 022	0,37
<i>Autres charges à payer</i>	40 298	0,60	22 022	0,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 390	0,78	59 420	0,99
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	22 490	0,33	29 520	0,49
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	29 900	0,44	29 900	0,50
Autres dettes	12 239	0,18	1 046	0,02
<i>Clients créditeurs</i>	10 373	0,15		
<i>Créditeur divers</i>	1	0,00	1	0,00
<i>Nf due f. berta</i>			184	0,00
<i>Nf due t. brissard</i>	62	0,00		
<i>Nf due c. escape</i>	265	0,00		
<i>Nf due m. guiette</i>	96	0,00	371	0,01
<i>Nf l. kadari</i>	93	0,00	172	0,00
<i>Nf due v. lansot-lousteau</i>			38	0,00
<i>Nf due m. meza de leon</i>	8	0,00		
<i>Nf due a. munoz</i>	1 342	0,02		
<i>Nf due f. petri</i>			1	0,00
<i>Nf due ma weyl</i>			280	0,00
Produits constatés d'avance	770 883	11,45	770 468	12,83

SMBG

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2009		31/12/2008	
	(12 mois)		(12 mois)	
<i>Produits constatés d'avance</i>	770 883	11,45	770 468	12,83
TOTAL (IV)	3 612 483	53,65	3 063 438	51,03
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	6 733 098	100,00	6 003 594	100,00

SMBG

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	3 501 925		3 501 925	100,00	2 595 902	100,00	906 023	34,90	
<i>Prestations de services</i>	819 140		819 140	23,39	147 532	5,68	671 608	455,23	
<i>Conseil étudiant</i>	35 481		35 481	1,01	76 777	2,96	-41 296	-53,78	
<i>Conseil écoles / entreprises</i>	156 218		156 218	4,46	255 600	9,85	-99 382	-38,87	
<i>Internet</i>	91 977		91 977	2,63	173 838	6,70	-81 861	-47,08	
<i>Site meilleurs bachelors</i>	11 459		11 459	0,33			11 459	N/S	
<i>Site meilleurs masters</i>	44 021		44 021	1,26			44 021	N/S	
<i>Guide jaune</i>	574 143		574 143	16,40	529 287	20,39	44 856	8,47	
<i>Guide vert</i>	349 502		349 502	9,98	365 623	14,08	-16 121	-4,40	
<i>Guide bleu</i>	56 432		56 432	1,61	104 769	4,04	-48 337	-46,13	
<i>Salon</i>	253 704		253 704	7,24	296 102	11,41	-42 398	-14,31	
<i>Salon des vocations 09</i>	238 504		238 504	6,81	39 322	1,51	199 182	506,54	
<i>Eduniversal</i>	100 099		100 099	2,86	170 197	6,56	-70 098	-41,18	
<i>Eduniversal exo</i>	93 500		93 500	2,67	53 710	2,07	39 790	74,08	
<i>Edutour</i>					156 000	6,01	-156 000	-100,00	
<i>Master tour</i>	198 300		198 300	5,66	136 460	5,26	61 840	45,32	
<i>Post-bac/post-prépa tour</i>	250 120		250 120	7,14			250 120	N/S	
<i>Base de données</i>	90 725		90 725	2,59	6 246	0,24	84 479	N/S	
<i>Convention eduniversal</i>	8 010		8 010	0,23	17 300	0,67	-9 290	-53,69	
<i>Convention eduniversal exo</i>	105 690		105 690	3,02	67 140	2,59	38 550	57,42	
<i>Smbg fin - refacturations</i>	16 600		16 600	0,47			16 600	N/S	
<i>Reseau campus - refacturations</i>	8 300		8 300	0,24			8 300	N/S	
Chiffres d'Affaires Nets	3 501 925		3 501 925	100,00	2 595 902	100,00	906 023	34,90	
Production stockée			69 356	1,98	-6 636	-0,25	75 992	N/S	
<i>Variation des en-cours</i>			69 356	1,98	-6 636	-0,25	75 992	N/S	
Production immobilisée			583 334	16,66	230 631	8,88	352 703	152,93	
<i>Production immobilisée</i>			583 334	16,66	230 631	8,88	352 703	152,93	
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 462	0,24	142 411	5,49	-133 949	-94,05	
<i>Reprise amort et provisions</i>			8 327	0,24			8 327	N/S	
<i>Reprise de provision sur éléme</i>					62 093	2,39	-62 093	-100,00	
<i>Reprise prov' créances douteus</i>					73 776	2,84	-73 776	-100,00	
<i>Transferts de charges d'expl.</i>			135	0,00	6 542	0,25	-6 407	-97,93	
Autres produits			186	0,01	257	0,01	-71	-27,62	
<i>Produits divers gestion courante</i>			186	0,01	257	0,01	-71	-27,62	
Total des produits d'exploitation			4 163 263	118,88	2 962 565	114,12	1 200 698	40,53	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			350	0,01			350	N/S	
<i>Achats de marchandises</i>			350	0,01			350	N/S	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			2 563 897	73,21	2 154 859	83,01	409 038	18,98	
<i>Achats études et prestat. services</i>			339 114	9,68			339 114	N/S	
<i>Edf</i>			1 941	0,06	2 249	0,09	-308	-13,68	
<i>Gaz de france</i>			3 793	0,11	3 638	0,14	155	4,26	
<i>Carburant</i>			2 416	0,07	1 692	0,07	724	42,79	
<i>Fournit. entretien & petit equip.</i>			1 518	0,04	2 731	0,11	-1 213	-44,41	
<i>Fournitures administratives</i>			35 627	1,02	22 194	0,85	13 433	60,53	
<i>Locations immobilières</i>			24 000	0,69	2 016	0,08	21 984	N/S	
<i>Loyer</i>			66 946	1,91	62 688	2,41	4 258	6,79	

SMBG

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
<i>Location parking</i>	1 054	0,03	1 236	0,05	-182	-14,71
<i>Location box</i>	25 953	0,74	2 012	0,08	23 941	N/S
<i>Locations mobilières</i>	18 256	0,52	17 311	0,67	945	5,46
<i>Location véhicule</i>	46 034	1,31	23 928	0,92	22 106	92,39
<i>Location photocopieur</i>	10 771	0,31	10 409	0,40	362	3,48
<i>Location caissons lumineux</i>			3 001	0,12	-3 001	-100,00
<i>Location tpe</i>	1 424	0,04	157	0,01	1 267	807,01
<i>Location téléphone</i>	3 702	0,11	617	0,02	3 085	500,00
<i>Loyer copieur ACL</i>	3 300	0,09			3 300	N/S
<i>Charges locatives et de copropriété</i>	1 098	0,03	2 694	0,10	-1 596	-59,23
<i>Entretiens et réparations</i>	2 738	0,08	4 349	0,17	-1 611	-37,03
<i>Entretien immobilier (nettoyage)</i>	8 095	0,23	14 383	0,55	-6 288	-43,71
<i>Sur biens mobiliers</i>	1 220	0,03			1 220	N/S
<i>Entretien matériel</i>	43	0,00			43	N/S
<i>Maintenance</i>	4 898	0,14	3 043	0,12	1 855	60,96
<i>Maintenance informatique</i>	24 187	0,69			24 187	N/S
<i>Primes d'assurance</i>	14 992	0,43	13 566	0,52	1 426	10,51
<i>Assurance risques prof.</i>			315	0,01	-315	-100,00
<i>Multirisques</i>	1 223	0,03			1 223	N/S
<i>Assurance-transport</i>			2 685	0,10	-2 685	-100,00
<i>Divers</i>	9 503	0,27	10 299	0,40	-796	-7,72
<i>Documentation générale</i>	3 060	0,09	301	0,01	2 759	916,61
<i>Documentation juridique et comptable</i>	46	0,00	109	0,00	-63	-57,79
<i>Frais de colloques, semin., confer</i>	5 781	0,17	6 863	0,26	-1 082	-15,76
<i>Personnel extérieur a l'entreprise</i>	44 983	1,28			44 983	N/S
<i>Personnel intérimaire</i>	3 970	0,11	4 390	0,17	-420	-9,56
<i>Honoraires avocat</i>	11 515	0,33			11 515	N/S
<i>Honoraires avocat</i>	47 760	1,36	43 171	1,66	4 589	10,63
<i>Honoraires bourse</i>	45 072	1,29	49 983	1,93	-4 911	-9,82
<i>Honoraire expert comptable</i>	28 200	0,81	31 238	1,20	-3 038	-9,72
<i>Autres honoraires</i>	6 000	0,17	598	0,02	5 402	903,34
<i>Honoraires huissier</i>	1 227	0,04	1 216	0,05	11	0,90
<i>Honoraires cac</i>	34 964	1,00	40 033	1,54	-5 069	-12,65
<i>Frais d'actes & de contentieux</i>	346	0,01			346	N/S
<i>Divers</i>	4 639	0,13			4 639	N/S
<i>Objet publicitaire smbg</i>	2 252	0,06	1 949	0,08	303	15,55
<i>Prestations vols montgolfière</i>			45 275	1,74	-45 275	-100,00
<i>Publicité publicat. relat. public.</i>	549	0,02	790	0,03	-241	-30,50
<i>Annonces et insertions</i>	156 384	4,47	71 761	2,76	84 623	117,92
<i>Foires et expositions</i>	551 046	15,74	444 026	17,10	107 020	24,10
<i>Cadeaux a la clientele</i>	9 836	0,28	42 948	1,65	-33 112	-77,09
<i>Catalogues et imprimes</i>	88	0,00	54 936	2,12	-54 848	-99,83
<i>Creation exoneree</i>	42 350	1,21	91 346	3,52	-48 996	-53,63
<i>Création plaquette, flyer...</i>	1 162	0,03	8 208	0,32	-7 046	-85,83
<i>Diffusion</i>	2 157	0,06	81 339	3,13	-79 182	-97,34
<i>Impression affiche, flyer, plaquett</i>	50 489	1,44	35 003	1,35	15 486	44,24
<i>Impression exonérée</i>	184 911	5,28	279 977	10,79	-95 066	-33,94
<i>Conseil en impression</i>	24 600	0,70	24 600	0,95		0,00
<i>Frais de traduction</i>	589	0,02	5 709	0,22	-5 120	-89,67
<i>Publications</i>	10 720	0,31	15 484	0,60	-4 764	-30,76
<i>Divers (pourboires*)</i>	16	0,00			16	N/S
<i>Transports s/ achats</i>	2 775	0,08			2 775	N/S
<i>Coursiers</i>	4 892	0,14	4 038	0,16	854	21,15
<i>Deplacem. missions et receptions</i>	12 493	0,36	76	0,00	12 417	N/S
<i>Voyages et déplacements</i>	69 073	1,97	69 971	2,70	-898	-1,27
<i>Rbt frais déplacement</i>	42 542	1,21	22 451	0,86	20 091	89,49
<i>Missions</i>	70 198	2,00	45 372	1,75	24 826	54,72
<i>Rmbt frais de missions</i>	7 139	0,20	6 129	0,24	1 010	16,48
<i>Receptions</i>	132 599	3,79	112 078	4,32	20 521	18,31
<i>Rbt frais de réceptions</i>	14 054	0,40	10 175	0,39	3 879	38,12

SMBG

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
<i>Frais postaux et de télécomm.</i>			2 651	0,10	-2 651	-100,00	
<i>Frais internet</i>	5 795	0,17	19 788	0,76	-13 993	-70,70	
<i>Frais d'hébergement internet</i>	21 361	0,61	30 945	1,19	-9 584	-30,96	
<i>Frais de référencement</i>	85 175	2,43	164 087	6,32	-78 912	-48,08	
<i>Frais noms de domaines</i>	1 707	0,05	1 477	0,06	230	15,57	
<i>Frais e-mailing</i>	6 586	0,19			6 586	N/S	
<i>Frais postaux</i>	55 048	1,57	24 469	0,94	30 579	124,97	
<i>Télécom mobile</i>	1 133	0,03			1 133	N/S	
<i>Télécom - transpac</i>	742	0,02			742	N/S	
<i>Frais téléphoniques</i>	69 833	1,99	30 252	1,17	39 581	130,84	
<i>Services bancaires et assim.</i>	-20	0,00	917	0,04	-937	-102,17	
<i>Frais sur titres (achat, vente,..)</i>	5	0,00	6 483	0,25	-6 478	-99,91	
<i>Commissions & frais sur emprunts</i>	3 373	0,10	1 878	0,07	1 495	79,61	
<i>Frais sur effets (comm. d'endos,..)</i>	5 055	0,14	3 600	0,14	1 455	40,42	
<i>Location de coffres</i>			155	0,01	-155	-100,00	
<i>Autres frais & comm. prest. serv.</i>	13 369	0,38	8 640	0,33	4 729	54,73	
<i>Commissions cdn</i>	1 458	0,04			1 458	N/S	
<i>Concours divers (cotisations,...)</i>	6 257	0,18	764	0,03	5 493	718,98	
<i>Cotisations sncd</i>	2 694	0,08			2 694	N/S	
Impôts, taxes et versements assimilés	51 664	1,48	29 432	1,13	22 232	75,54	
<i>Taxe d'apprentissage</i>	6 574	0,19	4 363	0,17	2 211	50,68	
<i>Part. employ. a form. prof. cont.</i>	11 710	0,33			11 710	N/S	
<i>Autres</i>			1 515	0,06	-1 515	-100,00	
<i>Part. employ. a form. prof. cont.</i>	6 131	0,18	3 680	0,14	2 451	66,60	
<i>Taxe professionnelle</i>	11 077	0,32	5 000	0,19	6 077	121,54	
<i>Taxes foncières</i>	6 141	0,18	6 207	0,24	-66	-1,05	
<i>Taxe sur les véhicules sociétés</i>	771	0,02	1 500	0,06	-729	-48,59	
<i>Autres droits</i>			125	0,00	-125	-100,00	
<i>Impôt forfaitaire annuel</i>	3 750	0,11	3 750	0,14		0,00	
<i>Contrib. soc. solid. a charge stes</i>	3 898	0,11	3 293	0,13	605	18,37	
<i>Taxes diverses</i>	1 612	0,05			1 612	N/S	
Salaires et traitements	941 076	26,87	691 272	26,63	249 804	36,14	
<i>Rémunération du personnel</i>	110 118	3,14			110 118	N/S	
<i>Salaires appoint. commis. de base</i>	869 011	24,82	641 576	24,71	227 435	35,45	
<i>Conges payés</i>	-14 367	-0,40	18 026	0,69	-32 393	-179,69	
<i>Primes et gratifications</i>	-6 700	-0,18			-6 700	N/S	
<i>Transport</i>	343	0,01			343	N/S	
<i>Intéressement pdg</i>	-17 329	-0,48	31 670	1,22	-48 999	-154,71	
Charges sociales	417 101	11,91	337 016	12,98	80 085	23,76	
<i>Cotisations urssaf</i>	251 845	7,19	173 053	6,67	78 792	45,53	
<i>Cotisations aux caisses retr.</i>	3 807	0,11			3 807	N/S	
<i>Charges patronales cadre tr a</i>	29 709	0,85	24 205	0,93	5 504	22,74	
<i>Charges patronales cadres tr b</i>	51 655	1,48	34 814	1,34	16 841	48,37	
<i>Charges patronales mutuelle</i>	21 282	0,61	17 860	0,69	3 422	19,16	
<i>Cotisations aux assedics</i>	34 366	0,98	21 790	0,84	12 576	57,71	
<i>Axa prévoyance cadre</i>	2 562	0,07			2 562	N/S	
<i>Pole emploi</i>	4 672	0,13			4 672	N/S	
<i>Prov chges s/ cp</i>	-2 459	-0,06			-2 459	N/S	
<i>Cotisations aux autres org. soc.</i>	-26 834	-0,76	14 102	0,54	-40 936	-290,28	
<i>Charges s/ cp</i>	-5 270	-0,14	9 160	0,35	-14 430	-157,52	
<i>Autres charges sociales</i>	19 845	0,57			19 845	N/S	
<i>Medecine du travail, pharmacie</i>	1 691	0,05	1 216	0,05	475	39,06	
<i>Autres charges de personnel</i>	3 435	0,10	3 599	0,14	-164	-4,55	
<i>Indemnités stagiaires</i>	19 589	0,56	25 537	0,98	-5 948	-23,28	
<i>Transaction</i>	4 125	0,12			4 125	N/S	
<i>Convention de formation</i>	3 083	0,09	11 680	0,45	-8 597	-73,59	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	389 695	11,13	187 110	7,21	202 585	108,27	
<i>Immobilisations incorporelles</i>	356 119	10,17	157 654	6,07	198 465	125,89	
<i>Immobilisations corporelles</i>	33 576	0,96	29 456	1,13	4 120	13,99	
Dotations aux provisions sur immobilisations							

SMBG

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
Dotations aux provisions sur actif circulant <i>Provision s/ créances douteuses</i>			13 022	0,50	-13 022	-100,00		
Dotations aux provisions pour risques et charges			13 022	0,50	-13 022	-100,00		
Autres charges	17 011	0,49	15 553	0,60	1 458	9,37		
<i>Droits d'auteur et de reproduct.</i>	1 752	0,05	548	0,02	1 204	219,71		
<i>Jetons de presence</i>	15 000	0,43	15 000	0,58		0,00		
<i>Charges diverses gestion courante</i>	259	0,01	5	0,00	254	N/S		
Total des charges d'exploitation	4 380 794	125,10	3 428 265	132,06	952 529	27,78		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-217 531	-6,20	-465 700	-17,93	248 169	53,29		
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers de participations	1 672	0,05			1 672	N/S		
<i>Interets des c/c</i>	1 672	0,05			1 672	N/S		
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés	21 537	0,62			21 537	N/S		
<i>Autres produits financiers</i>	21 537	0,62			21 537	N/S		
Reprises sur provisions et transferts de charges			51	0,00	-51	-100,00		
<i>Reprise prov s/ titre de parti</i>			51	0,00	-51	-100,00		
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	2 784	0,08	39 028	1,50	-36 244	-92,86		
<i>Prod. nets sur cession valeurs mob.</i>	158	0,00	39 028	1,50	-38 870	-99,59		
<i>Revenus cre. ratt. participations</i>	2 626	0,07			2 626	N/S		
Total des produits financiers	25 993	0,74	39 079	1,51	-13 086	-33,48		
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées	26 291	0,75	23 494	0,91	2 797	11,91		
<i>Interets des emprunts et dettes</i>			12 591	0,49	-12 591	-100,00		
<i>Intérêts bancaires & sur opér. banc</i>	7 116	0,20	10 903	0,42	-3 787	-34,72		
<i>Interet emprunt cdn</i>	3 264	0,09			3 264	N/S		
<i>Interets emprunt hsbc 215 ke</i>	9 883	0,28			9 883	N/S		
<i>Escomptes accordés</i>	6 028	0,17			6 028	N/S		
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières	26 291	0,75	23 494	0,91	2 797	11,91		
RÉSULTAT FINANCIER	-298	-0,00	15 585	0,60	-15 883	-101,90		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-217 829	-6,21	-450 115	-17,33	232 286	51,61		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 541	0,36	14 777	0,57	-2 236	-15,12		
<i>Autres prod. except. sur op. gest.</i>	12 541	0,36	14 777	0,57	-2 236	-15,12		
Produits exceptionnels sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels	12 541	0,36	14 777	0,57	-2 236	-15,12		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 694	0,19	8 621	0,33	-1 927	-22,34		
<i>Penalites amendes fisc. & penales</i>	3 938	0,11	2 727	0,11	1 211	44,41		
<i>Aut. charg. excep. sur oper. gest.</i>	2 756	0,08	5 894	0,23	-3 138	-53,23		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital								
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 930	0,43	5 560	0,21	9 370	168,53		
<i>Amortissements derogatoires</i>	14 930	0,43	5 560	0,21	9 370	168,53		
Total des charges exceptionnelles	21 624	0,62	14 181	0,55	7 443	52,49		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-9 082	-0,25	596	0,02	-9 678	N/S		
Participation des salariés								
Impôts sur les bénéfices	-39 913	-1,13			-39 913	N/S		

SMBG

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
<i>Impôt sur les bénéfices</i>	-39 913	-1,13			-39 913	N/S
Total des Produits	4 201 798	119,99	3 016 421	116,20	1 185 377	39,30
Total des Charges	4 388 796	125,33	3 465 940	133,52	922 856	26,63
RÉSULTAT NET	-186 998	-5,33	-449 519	-17,31	262 521	58,40
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

SMBG

Liasse fiscale

Liasse fiscale

AGREMENT DGFIP C5110.10011

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

①

BILAN - ACTIF

DGFIP N°2050 2010

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"/> *					
		Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 0 9					
		N-1 3 1 1 2 2 0 0 8					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I) AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	829 959	AC 312 480	517 480	329 962		
	Frais de développement * CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires AF	404 509	AG	276 263	128 247	280 118	
	Fonds commercial (1) AH	224 937	AI		224 937		
	Autres immobilisations incorporelles AJ	197 671	AK		197 671		
	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	208 335	AU	100 322	108 013	121 428	
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		298 850	314 701		
Créances rattachées à des participations BB	150 530	BC		150 530	308 186		
Autres titres immobilisés BD		BE					
Prêts BF		BG					
Autres immobilisations financières* BH	9 020	BI		9 020	9 020		
TOTAL (II) BJ		2 323 811	BK	689 064	1 634 747	1 363 415	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM				
		En cours de production de biens BN	BO				
		En cours de production de services BP	231 117	BQ		231 117	108 841
		Produits intermédiaires et finis BR		BS			
		Marchandises BT		BU			
	CHÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	19 367	BW		19 367	31 435
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	3 944 946	BY	20 616	3 924 330	3 642 027
		Autres créances (3) BZ	558 115	CA		558 115	256 072
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	165 231	CE		165 231	516 482
DIVERS	Disponibilités CF	25 058	CG		25 058	1 350	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	175 133	CI		175 133	83 971	
	TOTAL (III) CJ	5 118 967	CK	20 616	5 098 351	4 640 178	
	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		7 442 778	IA	709 680	6 733 098	6 003 594	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	150 530	(3) Part à plus d'un an :	CR 200 265	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2010

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise		SMBG		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :368...620...)	DA	368 620	358 101	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	3 016 287	2 674 280	
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	32 493	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	(216 946)	232 572	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(186 998)	(449 519)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	20 490	5 560	
	TOTAL (I)	DL	3 120 615	2 940 156	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	493 793	261 052	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	45 744	30 029	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		10 370	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 171 849	1 134 587	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 065 584	796 465	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	52 390	59 420	
	Autres dettes	EA	12 239	1 046	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	770 883	770 468	
TOTAL (IV)	EC	3 612 483	3 063 438		
(V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 733 098	6 003 594		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 385 184	2 893 375		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	200 900	73 644		

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2010

Désignation de l'entreprise : SMBG		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	3 501 925	FH		FI	3 501 925
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 501 925	FK		FL	3 501 925	2 595 902
	Production stockée*					FM	69 356	(6 636)
	Production immobilisée*					FN	583 334	230 631
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	8 462	142 411
	Autres produits (1) (11)					FQ	186	257
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 163 263
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	350	
	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	2 547 797	2 154 859
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	51 664	29 432
	Salaires et traitements*					FY	941 076	691 272
	Charges sociales (10)					FZ	417 101	337 016
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	389 695	187 110
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	33 111	15 553
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 380 794	3 428 265	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(217 531)	(465 700)	
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	1 672	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	21 537	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		51
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	2 784	39 028
Total des produits financiers (V)					GP	25 993	39 079	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	26 291	23 494
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	26 291	23 494	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(298)	15 585	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(217 829)	(450 115)	

(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	12 541	14 777	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	12 541	14 777	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	6 694	8 621	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	14 930	5 560	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	21 624	14 181	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(9 082)	596		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(39 913)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 201 798	3 016 421		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 388 796	3 465 940		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(186 998)	(449 519)		
RENTVOIS	(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.L.)		HX		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	135	6 542
	(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	17 852	548
(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				
REGULARISATIONS TIERS		Charges exceptionnelles	6 694	Produits exceptionnels	12 541	
AMORT. DEROGATOIRES		14 930				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2010

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

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	408 296	D8	D9	421 663		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	577 692	KE	KF	299 300		
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	181 762	LC	LD	18 204
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI	LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL	LM		
	TOTAL III				LN	190 131	LO	LP	18 204	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M	8T	
Autres participations				8U	622 888	8V	8W	17 343		
Autres titres immobilisés				IP		1R	1S			
Prêts et autres immobilisations financières				IT	9 020	IU	IV			
TOTAL IV				LQ	631 907	LR	LS	17 343		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	1 808 026	ØH	ØJ	756 510		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				1		3		4		
				2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		CØ	DØ	829 959	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LV	49 875	LW	827 117	IX
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY	LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	MC	
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME	MF	
	Inst. gales, agencets et am. des constructions			IS		MG		MH	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers			IU		MM	8 369	MN	MO
		Matériel de transport			IV		MP		MQ	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	199 966	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	208 335	NH	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7	ØW
Autres participations		175 000	IO		ØX	15 851	ØY	449 380	ØZ	
Autres titres immobilisés			I1		2B		2C	2D		
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	9 020	2F	2G		
TOTAL IV		175 000	I3		NJ	15 851	NK	458 400	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		175 000	I4		ØK	65 726	ØL	2 323 811	ØM	

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

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 0 9

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)]	
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice			Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

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

Désignation de l'entreprise : SMBG										Néant <input type="checkbox"/>										
CADRE A																				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *																				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents 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		78 334		EL		234 146		EM		EN		312 480			
Autres immobilisations incorporelles			TOTAL II		PE		162 616		PF		121 973		PG		8 327		PH		276 263	
Terrains					PI				PJ				PK				PL			
Constructions			Sur sol propre		PM				PN				PO				PQ			
			Sur sol d'autrui		PR				PS				PT				PU			
Inst. générales, agencements et aménagement des constructions					PV				PW				PX				PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels					PZ				QA				QB				QC			
Autres immobilisations corporelles			Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD		5 500		QE		1 323		QF				QG		6 824	
			Matériel de transport		QH				QI				QJ				QK			
Matériel de bureau et informatique, mobilier					QL		61 246		QM		32 253		QN				QO		93 498	
Emballages récupérables et divers					QP				QR				QS				QT			
TOTAL III					QU		66 746		QV		33 576		QW				QX		100 322	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)					UN		307 697		UP		389 695		UQ		8 327		UR		689 064	
CADRE B																				
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES																				
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		N9		N1		N2		N3		N4		N5		N6						
Autres immobil. corporelles TOTAL II		N7		N8		N6		P7		P8		P9		Q1						
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8						
Constructions		Sur sol propre		R1		R2		R3		R4		R5		R6						
		Sur sol d'autrui		R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4				
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		U7				
		Matériel de transport		U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5				
Mat. bureau et inform. mobilier		V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3						
Emballages récup. et divers		W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1						
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8						
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL		14 930				NM						NO						
Total général (I + II + III + IV)		NP		14 930		NQ		NR		NS		NT		NU		NV				
Total général non venant (NP + NQ + NR)		NW		14 930		Total général non venant (NS + NT + NU)		NY		Total général non venant (NW - NY)		NZ		14 930						
CADRE C																				
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*				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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2010

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	5 560	14 930	20 490		
	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 H du CGI)	IJ	IK	IL	IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR		
	TOTAL I	3Z	5 560	14 930	20 490		
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	EO	EP	EQ	ER		
	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			
TOTAL II	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		
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5		
		9U	9V	9W	9X		
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S		
	Sur comptes clients	6T	20 616	6U	6V	20 616	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A		
	TOTAL III	7B	20 616	TY	TZ	UA	20 616
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	26 176	UB	14 930	UC	UD
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE		UF			
		UG		UH			
		IJ	14 930	UK			
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 ^c du C.G.I.					10		
(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

Désignation de l'entreprise : SMBG		Néant <input type="checkbox"/> *						
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	150 530	UM	150 530	UN	(0)	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières	UT	9 020	UV		UW	9 020	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	200 265				200 265	
	Autres créances clients	UX	3 744 680		3 744 680			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY	10 063		10 063			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	36 013		36 013			
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	44 892		44 892		
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	340 418		340 418		
		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	126 729		126 729			
	Charges constatées d'avance	VS	175 133		175 133			
	TOTAUX		VT	4 837 743	VU	4 628 458	VV	209 284
	RENVOS	(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	200 900		200 900			
	à plus d'1 an à l'origine	VH	292 894		65 595	227 299		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	42 253		42 253			
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 171 849		1 171 849			
Personnel et comptes rattachés		8C	99 739		99 739			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	146 252		146 252			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	779 296		779 296			
	Obligations cautionnées	VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	40 298		40 298			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	52 390		52 390			
Groupe et associés (2)		VI	3 492		3 492			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	12 239		12 239			
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2						
Produits constatés d'avance		8L	770 883		770 883			
TOTAUX		VY	3 612 483	VZ	3 385 184	227 299		
RENVOS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	150 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL		3 492	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	59 816	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2010



DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

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 : 31/12/2019		
I. RÉINTÉGRATIONS				BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)	de l'exploitant ou des associés		WB		
		de son conjoint		WC		
		moins part déductible*		WD		
	à réintégrer :					
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)				WE	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				WF	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du C.G.I.*				WG	771
	Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)				WI	3 898
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)*				WJ	3 938
	Amendes et pénalités (nature : Pénalités.....)				IF	(39 913)
Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WI		
		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	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)		IB	
			— 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)						
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT		Intérêts excédentaires (art. 39-1-4 ^o et 212 du C.G.I.)		SU		
		Déficit étranger des PME précédemment déduit (art. 209C)		SX		
		Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW		
		Quote-part de 5 % des plus-values à taux zéro		MS		
				TOTAL I	WR	(31 306)
II. DÉDUCTIONS				PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*						
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)						
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	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 * Produit net des actions et parts d'intérêts :		quote-part des frais et charges restant imposable, à déduire des produits nets de participations		XA	
	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.					
	Majoration d'amortissement*					
Mesures d'incitation	Entreprises nouvelles - Régime d'entreprises en difficulté (4 septies)		K9			
	Entreprises nouvelles 44 secteurs		L2			
	Pôle de compétitivité (art. 44 undecies)		L6			
	Zone franche urbaine (art. 44 octies et nettes A)		OV			
		Entreprises nouvelles 44 secteurs		L2		
		Société investissements immobiliers cotées (art. 209C)		K3		
		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		IF		
		Toutes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5		
		Zone franche Corse (art. 44 decies)		OT		
		Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)		Z		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)						
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		Résultats déficitaires article 209C		ZM		
		Crédance dérogée par le report en arrière de déficit		ZI		
				TOTAL II	XH	214 657
III. RÉSULTAT FISCAL						
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		bénéfice (I moins II)		XI		
		déficit (II moins D)		XJ	245 963	
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		
RÉSULTAT FISCAL		BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)		XN	XO	245 963

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

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Désignation de l'entreprise		SMBG		Néant <input type="checkbox"/> *			
I. SUIVI DES DÉFICITS							
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	538 926		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058 A)				K5			
Déficits reportables (différence K4 - K5)				K6	538 926		
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)				YJ	245 963		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	784 889		
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES							
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^e bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice				ZT	64 648		
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT							
(à détailler sur feuillet séparé)				Dotations de 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 ^e 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	3 898	9L	3 293
				9M		9N	
				9P		9R	
				9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :				YN	3 898	YO	3 293
				↓ ligne WI		↓ ligne WU	

SAGE Experts-comptables janvier 2010

* 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.

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
	LI			



Désignation de l'entreprise		SMBG		Néant <input type="checkbox"/> *		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (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	232 572
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie				ØD	(449 519)
	Prélèvements sur les réserves (à détailler)					
	Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)				ØE	
TOTAL I				ØF	(216 946)	
AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserve légale				ZB	
	- Autres réserves				ZD	
	Dividendes				ZE	
	Autres répartitions				ZF	
	Report à nouveau				ZG	(216 946)
	(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)				ZH	(216 946)
(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.						
RENSEIGNEMENTS DIVERS						
		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	
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	339 114
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 184 283				XQ	202 539 126 069
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	48 952 4 390
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	181 974 213 463
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV	
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES				ST	1 775 218 1 810 937
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	2 547 797 2 154 859
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*				YW	11 077 5 000
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS				YZ	40 587 24 432
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	51 664 29 432
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	622 139 486 043
	- 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	354 720 298 826
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 1 ou modèle 2460 de 2009)*				ØB	972 544
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS	
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% (1)	JL
			Plus-values à 19% (2)	JM	Imputations JC	
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15%	JN	Plus-values à 0% (1) JO	
			Plus-values à 19% (2)	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		
- numéro de centre de gestion agréé* XP						
- Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : [] handicapés : [])		YP	14	14		
- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *		ZK	%	%		
- Filiales et participations : La liste prévue par l'art. 38 II de l'ann. III au C.G.I. (tableau 2059-G) doit être jointe obligatoirement à la présente déclaration		Si absence de filiales et participations, cocher 0 Si présence de filiales et participations, cocher 1		ZR	[1]	

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

Formulaire obligatoire (article 54 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SMBG Néant

- ⊕ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
- ⊗ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ⊕ ou 16% ⊗.	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI) ⊕*.	
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) ⊗*.	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Origine	Moins-values à 16 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16 %	Soide 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*

SAGE Experts-comptables janvier 2010

Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Soide des moins-values à reporter col. ⑦ = ②+③+④-⑤-⑥
	À 19 %, 16,5% (1) 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

AGREMENT DGFIP C5110.10011

formulaire obligatoire
(article 53A du Code
général des Impôts)

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFIP N°2059-D 2010

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SMBG							Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N							
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme					
		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						
TOTAL (lignes 1 et 2)	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						
TOTAL (lignes 4 et 5)	6						
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7						
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)							
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.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

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

Désignation de l'entreprise : <u>SMBG</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : <u>01012009</u>		et clos le : <u>31122009</u> Durée en nombre de mois <u>12</u>	
I - Production de l'entreprise		A	B
Ventes de marchandises	B2	OA	
Production vendue - Biens	A5	OB	
Production vendue - Services	A7	OC	3 501 925
Production stockée	B5	OD	69 356
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	B6	OE	583 334
Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère financier (en partie)	B7	OF	
Autres produits de gestion courante	B8		
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun		OH	186
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Transferts de charges de personnel et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	A8		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	O3	OK	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	O4	OL	
TOTAL 1	I5	OM	4 154 800
II - Consommation de biens et services en provenance de tiers		A	B
Achats de marchandises (droits de douane compris)	C1	ON	350
Variation de stocks (marchandises)	C2	OO	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)	C3	OP	
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	C4	OQ	
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	C5	OR	2 346 356
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	18 256
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 à un assujetti TP	C6		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	K8	OU	
Autres charges de gestion courante	C7		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun		OW	33 111
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.	C8	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 à un assujetti TP	C9		
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	
TOTAL 2	D1	OJ	2 398 073
III - Valeur ajoutée produite		A	B
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 - TOTAL 2	D2	OG
			1 756 727
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).			

3e EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2010

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes C1 à C6, C7 et C8 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne B6 et portées en ligne K8.

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

AGREMENT DGFIP C5110.10011

DGFIP N°2059-F 2010

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

(17)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

N° de dépôt



(1)

Néant *

EXERCICE CLOS LE 31122009

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 0 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 0

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

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 59,72 Nb de parts ou actions 855436

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

SAGE Experts-comptables janvier 2010

(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 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.

(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 C5110.10011

DGFIP N°2059-G 2010

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

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

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



(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122009

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
--	----	---

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2010

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							

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

AGREMENT DGFIP C5110.11011		 Liberté • Égalité • Fraternité REPUBLIQUE FRANÇAISE		N° 2065 (2010)	
Formulaire obligatoire (art. 223 du Code général des impôts)		IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS		Timbre à date du service	
Direction Générale des Finances Publiques					
Exercice ouvert le 01012009		et clos le 31122009		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"/>	
				Comptabilité super-simplifiée <input 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 :		
A IDENTIFICATION			B ACTIVITÉ		
SMBG 18/20 AVENUE GABRIEL PERI 93100 MONTREUIL			Insp., IFU N° dossier 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 3 5 N° Siret		
Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement : le téléphone :			Activités exercées (souligner l'activité principale) : Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>		
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. page 4)					
1 Résultat fiscal		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) 245 963	
2 Plus-values		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>	
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (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"/>		Zones franches d'activités art. 44 <i>quaterdecies</i> <input type="checkbox"/>		Zone franche Corse <input type="checkbox"/>	
Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux à 15%	
				Pôle de compétitivité <input type="checkbox"/>	
				Autres dispositifs <input type="checkbox"/>	
				Zone de restructuration de la défense art.44 <i>terdecies</i> <input type="checkbox"/>	
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 %).					
D IMPUTATIONS (cf. page 4)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
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					
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. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066					
3. Crédits d'impôt et imputations					
Crédit d'impôt en faveur de la recherche		Crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants		Crédit d'impôt famille	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat		Crédit d'impôt pour investissement en Corse		Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
				Autres imputations	
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. page 4)				Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %	
E bis VALEUR AJOUTÉE DE L'ENTREPRISE				Report colonne B de la ligne OG du tableau 2059-E ou colonne B ligne 137 du 2033-E	
				1 756 727	
Facilitez-vous l'impôt et faites vos démarches sur internet avec le site www.impots.gouv.fr					
Nom, adresse, téléphone, télécopie : SA GROUPE AEE 40-42 RUE LAUGIER PATIO DES CEDRES 75017 PARIS					
- du comptable et/ou du conseil <input type="checkbox"/>					
n° d'agrément du CGA <input type="text"/>					
Visa et cachet du membre de l'Ordre des experts-comptables ou de l'association de gestion et de comptabilité**				À MONTREUIL, le 13062010	
				Signature et qualité du déclarant Martial Guiette Président	
* Préciser dans le cadre s'il fait ou non partie du personnel salarié de l'entreprise (S : Salarié, I : Indépendant).					
** Lorsque la déclaration de résultat et la liasse fiscale d'un adhérent d'un centre de gestion agréé sont transmises via la procédure TDIC, la partie relative au visa doit comporter les informations suivantes : nom et n° SIRET du cabinet d'expertise-comptable ou de l'association de gestion et de comptabilité.					

Les dispositions des articles 34, 95 et 96 de la loi n° 70-17 du 6 janvier 1978 relatives à l'informatique et à l'automatisation, modifiées par la loi n° 2004-809 du 6 août 2004 s'appliquent - elles garantissent pour les données vous concernant un droit d'accès et de rectification auprès de votre service des impôts.

SAGE Experts-comptables, janvier 2010

La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité.
Disponible sur www.impots.gouv.fr et auprès de votre service des impôts.

Désignation de l'entreprise (A ne remplir que sur les exemplaires « en continu »)
 et Date de clôture de l'exercice
 SMBG
 31122009

H AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME

 figurant à l'actif de l'entreprise ou dont celle-ci a assumé les frais d'entretien.
 Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle.

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres

Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation

Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

I DIVERS

NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION
RÉMUNÉRATIONS

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur la DADS 1 ou modèle 2460 de 2009, montant total des bases brutes fiscales inscrites dans la colonne 18 A. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées dans la colonne 20 C au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

K CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION MOINS-VALUES À LONG TERME (MVLT) (voir les explications figurant page 10 sur la notice n°2033-NOT, n°2033-C, Cadre III)

 Taux de 15 %
 (art. 219 I a ter et a quater du CGI)

 MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice
 MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice
 MVLT réalisée au cours de l'exercice
 MVLT restant à reporter

L RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Articles 223 A à U du CGI)

- Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

- Résultat fiscal de cette société déterminé comme si elle n'était pas membre du groupe (report du résultat figurant sur le tableau n°2058 A bis).

 bénéfice ou déficit
 (indiquer + ou - selon le cas)

 plus ou moins-values à long terme afférentes à
 des cessions de titre de sociétés à prépondérance
 immobilière cotées et imposables au taux de 19%

Chiffre d'affaires TTC

 plus ou moins-values à
 long terme imposables au taux de 15 %

 plus ou moins values à long terme
 imposables au taux de 0 %

- Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.

N° SIRET

AGREMENT DGFIP C5110.12012


 DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES
N° 2067
(2010)

 Formulaire obligatoire (article 54 quater
du Code général des impôts)

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2009 ou exercice

Désignation de l'entreprise SMBG

du

Adresse 18/20 AVENUE GABRIEL PERI 93100 MONTREUIL

au

A - FRAIS ALLOUES DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ①								
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLÈTE			
1	GUIETTE MARTIAL - PRESIDENT				25 AVENUE DE LA SOURCE 94130 NOGENT S/ MAR			
2	LAIDET JEAN-PAUL - RESPONSABLE PARTENARIATS				16 RUE TONY GARNIER 92100 BOULOGNE			
3	LANSOT-LOUSTEAU VERONIQUE - DIRECTRICE ADMIN. & FINANCI				37 PLACE G. POMPIDOU 92300 LEVALLOIS			
4	PEROCHAIN CECILE - RESPONSABLE POLE CONSEIL				56 RUE DU RENDEZ-VOUS 75012 PARIS			
5	URLI MARIE-ANNE - DIRECTRICE DU DEVELOPPEMENT				11 AVENUE DE BOUVINES 75011 PARIS			
6								
7								
8								
9								
10								
RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)								
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③)	Valeur des avantages en nature (v. notice ④)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4	Frais de voyages et de déplacements (v. notice ⑥)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	192 052			192 052	66 349			258 401
2	80 459			80 459	2 593			83 052
3	69 977			69 977	1 728			71 705
4	72 978			72 978	3 300			76 278
5	73 703			73 703	3 668			77 371
6								
7								
8								
9								
10								
**	489 169			489 169	77 638			566 807

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS		10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 30 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)		9 836
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement		146 653
Total		156 489

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ①) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ⑨	
- de l'exercice . 2009 . . (total col. 9 + total col. 10) ⑩	723 296	- de l'exercice . 2009 . . ⑩	
- de l'exercice précédent ⑩	557 214	- de l'exercice précédent ⑩	
Nom et qualité du signataire Martial Guiette Président		À MONTREUIL, le 13062010 Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité. Disponible sur www.impots.gouv.fr et auprès de votre service des impôts.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SMBG

Annexes Liasses 10

Annexes Liasses 10

SMBG

Etat de suivi des sursis et des reports d'imposition

SUIVPVSUIM (2010)

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	134 958	134 958			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					
TOTAL					

(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 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros.

	Du 01/01/2009 Au 31/12/2009 12 mois	Du 01/01/2008 Au 31/12/2008 12 mois	Du 01/01/2007 Au 31/12/2007 12 mois	% 2009	% 2008	% 2007
ACTIF						
Capital souscrit non appelé						
* Immobilisations incorporelles	870 663	610 080	395 595	12,93	10,16	9,00
* Immobilisations corporelles	305 684	121 428	93 004	4,54	2,02	2,12
* Immobilisations financières	458 400	631 907	9 020	6,81	10,53	0,21
Actif Immobilisé	1 634 747	1 363 415	497 620	24,28	22,71	11,32
Stocks et en cours	231 117	108 841	115 477	3,43	1,81	2,63
* Créances clients et comptes rattachés	3 924 330	3 642 027	2 686 402	58,28	60,66	61,11
* Autres créances	577 482	287 507	289 018	8,58	4,79	6,57
* Disponibilités	190 289	517 832	723 091	2,83	8,63	16,45
Actif réalisable et disponible	4 692 101	4 447 366	3 698 511	69,69	74,08	84,13
Actif circulant	4 923 218	4 556 207	3 813 989	73,12	75,89	86,76
* Charges à répartir						
* Charges constatées d'avance	175 133	83 971	84 488	2,60	1,40	1,92
* Primes de remboursement des obligations						
* Ecart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF	6 733 098	6 003 594	4 396 096	100,00	100,00	100,00
PASSIF						
* Capital social ou individuel	368 620	358 101	324 922	5,47	5,96	7,39
* Primes d'émission et écarts de réévaluation	3 016 287	2 674 280	1 606 827	44,80	44,54	36,55
* Réserves et assimilées	-97 784	351 735	302 403	-1,44	5,86	6,88
* Résultat de l'exercice	-186 998	-449 519	49 332	-2,77	-7,48	1,12
* Subventions d'investissement						
* Provisions réglementées	20 490	5 560		0,30	0,09	
Capitaux propres	3 120 615	2 940 156	2 283 483	46,35	48,97	51,94
Provisions pour risques & charges						
* Emprunts et dettes assimilées	335 146	211 425	238 194	4,98	3,52	5,42
* Concours bancaires courants (crédeurs)	200 900	73 644	229	2,98	1,23	0,01
* Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	1 201 749	1 164 487	769 798	17,85	19,40	17,51
* Comptes courants d'associés	3 492	6 012	301	0,05	0,10	0,01
* Autres dettes	1 100 314	837 401	658 885	16,34	13,95	14,99
Dettes	2 841 600	2 292 969	1 667 406	42,20	38,19	37,93
* Produits constatés d'avance	770 883	770 468	445 206	11,45	12,83	10,13
* Ecart de conversion passif						
TOTAL DU PASSIF	6 733 098	6 003 594	4 396 096	100,00	100,00	100,00

SMBG

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros.

	Du 01/01/2009		Du 01/01/2008	
	Au 31/12/2009	%	Au 31/12/2008	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat	350	0,01		
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	-350	-0,00		
+ Production vendue	3 501 925	100,00	2 595 902	100,00
+ Production stockée	69 356	1,98	-6 636	-0,25
+ Production immobilisée	583 334	16,66	230 631	8,88
Production de l'exercice	4 154 615	118,64	2 819 897	108,63
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe	339 114	9,68		
Marge brute sur production (II)	3 815 501	108,95	2 819 897	108,63
Marge brute globale (I + II)	3 815 152	108,94	2 819 897	108,63
- Services extérieurs et autres charges externes	2 224 783	63,53	2 154 859	83,01
Valeur ajoutée produite	1 590 369	45,41	665 038	25,62
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	51 664	1,48	29 432	1,13
- Salaires et traitements	941 076	26,87	691 272	26,63
- Charges sociales	417 101	11,91	337 016	12,98
Excédent brut d'exploitation	180 528	5,16	-392 682	-15,12
+ Reprises sur amortissements et provisions	8 327	0,24	135 869	5,23
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	389 695	11,13	187 110	7,21
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant			13 022	0,50
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	186	0,01	257	0,01
- Autres charges de gestion courante	17 011	0,49	15 553	0,60
+ Transfert de charges d'exploitation	135	0,00	6 542	0,25
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-217 531	-6,20	-465 700	-17,93
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations	1 672	0,05		
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	21 537	0,62		
+ Reprises sur provisions financières			51	0,00
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	2 784	0,08	39 028	1,50
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	26 291	0,75	23 494	0,91
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-217 829	-6,21	-450 115	-17,33
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 541	0,36	14 777	0,57
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 694	0,19	8 621	0,33
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 930	0,43	5 560	0,21
Résultat exceptionnel	-9 082	-0,25	596	0,02
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	-39 913	-1,13		
Résultat Net Comptable	-186 998	-5,33	-449 519	-17,31

SMBG

COMPTES DE RESULTATS COMPARES

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros.

Du 01/01/2009	Du 01/01/2008	Du 01/01/2007	%	%	%
Au 31/12/2009	Au 31/12/2008	Au 31/12/2007	2009	2008	2007
12 mois	12 mois	12 mois			

COMPTES DE RÉSULTATS COMPARÉS

Production vendue	3 501 925	2 595 902	2 326 400	91,78	92,06	98,25
Production stockée	69 356	-6 636	-14 873	1,82	-0,23	-0,62
Production immobilisée	583 334	230 631	56 232	15,29	8,18	2,37
Sous-traitance	339 114			8,89		
TOTAL PRODUCTION	3 815 501	2 819 897	2 367 759	100,00	100,00	100,00
Matières premières	350			0,01		
Variation de stocks						
Salaires de production	1 358 177	1 028 288	807 674	35,60	36,47	34,11
COUT DIRECT DE PRODUCTION	1 358 527	1 028 288	807 674	35,61	36,47	34,11
MARGE BRUTE	2 456 974	1 791 609	1 560 085	64,39	63,53	65,89
Autres achats	45 296	32 503	30 056	1,19	1,15	1,27
Charges externes	2 179 487	2 122 356	1 265 355	57,12	75,26	53,44
Impôts et taxes	51 664	29 432	21 093	1,35	1,04	0,89
Personnel administratif						
Charges sociales de l'exploitant						
Amortissements	389 695	187 110	69 885	10,21	6,64	2,95
Provisions		13 022	77 197		0,46	3,26
Autres charges	17 011	15 553	30 761	0,45	0,55	1,30
Reprises et autres produits	8 648	142 668	16 709	0,23	5,06	0,71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 674 505	2 257 310	1 477 637	70,10	80,05	62,41
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-217 531	-465 700	82 448	-5,69	-16,50	3,48
Produits financiers	25 993	39 079	9 511	0,68	1,39	0,40
Charges financières	26 291	23 494	80 008	0,69	0,83	3,38
RÉSULTAT FINANCIER	-298	15 585	-70 497	-0,00	0,55	-2,97
RÉSULTAT COURANT	-217 829	-450 115	11 951	-5,70	-15,95	0,50
Produits exceptionnels	12 541	14 777		0,33	0,52	
Charges exceptionnelles	21 624	14 181	3 771	0,57	0,50	0,16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-9 082	596	-3 771	-0,23	0,02	-0,15
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-39 913		-41 152	-1,04		-1,73
BÉNÉFICE OU PERTE	-186 998	-449 519	49 332	-4,89	-15,93	2,08