

SMBG

18/20
AVENUE
GABRIEL PERI
93100 MONTREUIL

Numéro SIRET : **39920772900035**

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2010 au 31/12/2010

Sommaire

Etats financiers	2
Annexes légales	7
Détail des comptes	22
Liasse 11 IS RN 1	34
Annexes Liasses 11	60
Etats de gestion	62

SMBG

Etats financiers

Etats financiers

SMBG

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	829 959	565 444	264 515	3,24	517 480	7,69
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	624 222	393 732	230 490	2,82	128 247	1,90
Fonds commercial	224 937		224 937	2,75	224 937	3,34
Autres immobilisations incorporelles	224 670		224 670	2,75	197 671	2,94
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	208 335	126 539	81 796	1,00	108 013	1,60
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	298 850		298 850	3,66	298 850	4,44
Créances rattachées à des participations	168 158		168 158	2,06	150 530	2,24
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 020		15 020	0,18	9 020	0,13
TOTAL (I)	2 594 152	1 085 715	1 508 437	18,46	1 634 747	24,28
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	197 793		197 793	2,42	231 117	3,43
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					19 367	0,29
Clients et comptes rattachés	4 968 613	134 379	4 834 234	59,16	3 924 330	58,28
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	208 319		208 319	2,55	113 321	1,68
. Personnel	31 879		31 879	0,39	10 063	0,15
. Organismes sociaux	36 013		36 013	0,44	36 013	0,53
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 220		4 220	0,05	44 892	0,67
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	514 118		514 118	6,29	340 418	5,06
. Autres	21 917		21 917	0,27	13 408	0,20
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	679 420		679 420	8,32	165 231	2,45
Disponibilités	55 794		55 794	0,68	25 058	0,37
Charges constatées d'avance	78 695		78 695	0,96	175 133	2,60
TOTAL (II)	6 796 782	134 379	6 662 403	81,54	5 098 351	75,72
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 390 934	1 220 094	8 170 840	100,00	6 733 098	100,00

SMBG

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 385 455)	385 455	4,72	368 620	5,47
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 552 165	43,47	3 016 287	44,80
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	32 493	0,40	32 493	0,48
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	80 852	0,99	80 852	1,20
Autres réserves	5 817	0,07	5 817	0,09
Report à nouveau	-403 945	-4,93	-216 946	-3,21
Résultat de l'exercice	565 316	6,92	-186 998	-2,77
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	35 420	0,43	20 490	0,30
TOTAL (I)	4 253 575	52,08	3 120 615	46,35
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	227 798	2,79	292 894	4,35
. Découverts, concours bancaires	202 080	2,47	200 900	2,98
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	5 340	0,07	42 253	0,63
. Associés	5 825	0,07	3 492	0,05
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 136 523	13,91	1 171 849	17,40
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	138 401	1,69	99 739	1,48
. Organismes sociaux	188 186	2,30	146 252	2,17
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 106 644	13,54	779 296	11,57
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 628	0,51	40 298	0,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 390	0,64	52 390	0,78
Autres dettes	41 470	0,51	12 239	0,18
Produits constatés d'avance	770 980	9,44	770 883	11,45
TOTAL (IV)	3 917 265	47,94	3 612 483	53,65
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	8 170 840	100,00	6 733 098	100,00

SMBG

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	3 716 645		3 716 645	100,00	3 501 925	100,00	214 720	6,13
Chiffres d'Affaires Nets	3 716 645		3 716 645	100,00	3 501 925	100,00	214 720	6,13
Production stockée			-33 324	-0,89	69 356	1,98	-102 680	-148,04
Production immobilisée			246 712	6,64	583 334	16,66	-336 622	-57,70
Subventions d'exploitation			800	0,02			800	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					8 462	0,24	-8 462	-100,00
Autres produits			9	0,00	186	0,01	-177	-95,15
Total des produits d'exploitation			3 930 841	105,76	4 163 263	118,88	-232 422	-5,57
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					350	0,01	-350	-100,00
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 977 699	53,21	2 563 897	73,21	-586 198	-22,85
Impôts, taxes et versements assimilés			42 063	1,13	51 664	1,48	-9 601	-18,57
Salaires et traitements			913 071	24,57	941 076	26,87	-28 005	-2,97
Charges sociales			402 794	10,84	417 101	11,91	-14 307	-3,42
Dotations aux amortissements sur immobilisations			396 651	10,87	389 695	11,13	6 956	1,78
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			113 763	3,06			113 763	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			15 020	0,40	17 011	0,49	-1 991	-11,69
Total des charges d'exploitation			3 861 061	103,89	4 380 794	125,10	-519 733	-11,85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			69 780	1,88	-217 531	-6,20	287 311	132,08
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers de participations					1 672	0,05	-1 672	-100,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés					21 537	0,62	-21 537	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			520	0,01			520	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			514 978	13,86	2 784	0,08	512 194	N/S
Total des produits financiers			515 498	13,87	25 993	0,74	489 505	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			2 513	0,07	26 291	0,75	-23 778	-90,43
Différences négatives de change			517	0,01			517	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières			3 030	0,08	26 291	0,75	-23 261	-88,47
RÉSULTAT FINANCIER			512 469	13,79	-298	-0,00	512 767	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			582 248	15,67	-217 829	-6,21	800 077	367,30

SMBG

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 626	0,07	12 541	0,36	-9 915	-79,05
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels	2 626	0,07	12 541	0,36	-9 915	-79,05
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 628	0,12	6 694	0,19	-2 066	-30,85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 930	0,40	14 930	0,43		0,00
Total des charges exceptionnelles	19 558	0,53	21 624	0,62	-2 066	-9,54
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-16 932	-0,45	-9 082	-0,25	-7 850	-86,42
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices			-39 913	-1,13	39 913	-100,00
Total des Produits	4 448 966	119,70	4 201 798	119,99	247 168	5,88
Total des Charges	3 883 649	104,49	4 388 796	125,33	-505 147	-11,50
RÉSULTAT NET	565 316	15,21	-186 998	-5,33	752 314	402,31
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

SMBG

Annexes légales

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010 dont le total est de 8 159 992,01 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 565 316,42 €, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2009 au 31/12/2009.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

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

1 - Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 Immobilisations incorporelles & corporelles

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

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

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

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

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

- Frais d'établissements :

Les frais d'établissements concernent:

- les frais d'augmentation de capital amortis sur 5 ans et figurant au bilan pour une valeur nette de 40.271€.
- les frais relatifs à la convention EDUNIVERSAL amortis sur 3 ans et figurant au bilan pour une valeur nette de 84.379 €.
- les frais relatifs au lancement de l'événementiel "Post -Bac", amortis sur 3 ans et figurant au bilan pour une valeur nette de 55.463 €.
- les frais relatifs au lancement de l'événementiel "Masters", amortis sur 3 ans et figurant au bilan pour une valeur nette de 84.404 €.

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

- Site internet :

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

Le site « Eduniversal.com » mis en service en 2007 a été complètement amorti sur la période.

Le site « Best-masters.com » a été mis en service le 15/10/2010 : il figure au bilan pour un montant brut de 219.712 € correspondant à des dépenses de développement et de création qui ont été engagées en :

- 2009 pour 197.671 €,
- 2010 pour 22.041 €.

Au 31/12/2010, la société a engagé des dépenses de création et de développement pour un montant global de 224.670 € concernant les sites internet suivants (mise en service prévue : été 2011) :

- www.apres-prepa-commerciale.com
- www.integrer-un-master.com
- www.apres-prepa-scientifique.com
- www.apres-bac-es.com
- www.apres-bts.com
- www.apres-bac-s.com
- www.apres-bac-pro.com
- www.apres-bac-l.com
- www.apres-bac-stl.com
- www.apres-bac-stg.com

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

- Fonds de commerce :

Les fonds de commerce correspondent à l'activité « Base de données » de la société ACL Conseil, absorbée par SMBG en 2009. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. L'évaluation des fonds de commerce repose sur des données prévisionnelles qui dépendent de la réalisation d'évènements futurs. Des dépréciations sont constatées à hauteur des risques non couverts.

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

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

1.2 Immobilisations financières & valeurs mobilières de placement

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

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

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

Le poste "Valeurs Mobilières de Placement" figurant à l'actif du bilan au 31/12/2010 pour un montant de 679.420 € est entièrement composé d'actions "Entreprendre": le montant de la plus-value latente calculé à partir du cours au 31/12/2010 sur le marché libre s'élève à 560.832 €

1.3 Stocks

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

1.4 Créances & dettes

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

1.5 Produits d'exploitation

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

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

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

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

2- Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

3- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Au titre de l'exercice 2010, le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés en charges s'élève à 28.840 € pour la mission de contrôle légal des comptes.

4- Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	829 959		
Autres immobilisations incorporelles	827 117	219 712	246 712
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	449 380		17 629
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 020		6 000
TOTAL	458 400		23 629
TOTAL GENERAL	2 323 811	219 712	270 341

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			829 959	
Autres immobilisations incorporelles	219 712		1 073 829	
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			467 009	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			15 020	
TOTAL			482 029	
TOTAL GENERAL	219 712		2 594 152	

5- Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	312 480	252 964		565 444
Autres immobilisations incorporelles	276 263	117 469		393 732
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	6 824	1 153		7 977
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	93 498	25 064		118 562
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	100 322	26 217		126 539
TOTAL GENERAL	689 064	396 650		1 085 715

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	252 964				
Autres immobilisations incorporelles	117 469				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	1 153				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	25 064				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	26 217				
TOTAL GENERAL	396 650				

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	20 490	14 930		35 420
TOTAL Provisions réglementées	20 490	14 930		35 420
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	113 763		134 379
TOTAL Dépréciations	20 616	113 763		134 379
TOTAL GENERAL	41 106	128 693		169 799
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		113 763 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.

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	168 158	168 158	0
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 020		15 020
Clients douteux ou litigieux	355 731	355 731	
Autres créances clients	4 612 882	4 612 882	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	31 879	31 879	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	36 013	36 013	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	4 220	4 220	
- T.V.A	514 118	514 118	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	230 236	230 236	
Charges constatées d'avance	78 695	78 695	
TOTAL GENERAL	6 046 953	6 031 933	15 020
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	429 878	270 702	159 176	
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	5 340	5 340		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 136 523	1 136 523		
Personnel et comptes rattachés	138 401	138 401		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	188 186	188 186		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	1 106 644	1 106 644		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	41 628	41 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 390	52 390		
Groupe et associés	5 825	5 825		
Autres dettes	41 470	41 470		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	770 980	770 980		
TOTAL GENERAL	3 917 265	3 758 089	159 176	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	64 944			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	5 825			

8- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

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

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	298.850		
Créances rattachées à des participations	168.158		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	349.747		
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

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

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 224 724
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	36 312
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 261 037

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	6 615
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 008
Dettes fiscales et sociales	227 194
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	470 817

9.3 - Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	78 695	770 980
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	78 695	770 980

9.4 - Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1.474.481	0,25
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	67.340	0,25
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice	-	-
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1.541.821	0,25

Commentaires :

Le capital social a été augmenté d'un montant nominal de 16.835 € par l'émission de 67.340 actions ordinaires, représentant un montant total de souscription prime incluse, de 599.999 €. Conformément à la méthode préférentielle, les frais relatifs à l'augmentation de capital (47.286 €) ont été imputés sur la prime d'émission.

10- Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	30.000
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
- Intérêts d'emprunts	23.610
- Nombre d'heures du DIF (652 heures)	
TOTAL	
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	
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 Finance	100	(339 619)	51	51	51	139 379			(41.119)	
Réseaucampus	60 000	(135 956)	100	298 799	298 799	28 779			(37 849)	
<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										

SMBG

Détail des comptes

Détail des comptes

SMBG

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	829 959	565 444	264 515	3,24	517 480	7,69
<i>Convention eduniversal</i>	289 153		289 153	3,54	289 153	4,29
<i>Evenementiel "masters"</i>	209 553		209 553	2,56	209 553	3,11
<i>Evenementiel "post-bac"</i>	153 589		153 589	1,88	153 589	2,28
<i>Frais augmen. capit. oper. divers.</i>	177 665		177 665	2,17	177 665	2,64
<i>Amort frais intro marche libre</i>		137 394	-137 394	-1,67	-101 861	-1,50
<i>Amort. convention eduniversal</i>		204 774	-204 774	-2,50	-108 390	-1,60
<i>Amort. evenement "masters"</i>		125 149	-125 149	-1,52	-55 299	-0,81
<i>Amort. evenement "post-bac"</i>		98 126	-98 126	-1,19	-46 930	-0,69
Recherche et développement						
Concessions, brevets, logiciels et droits similaires	624 222	393 732	230 490	2,82	128 247	1,90
<i>Concessions et droits similaires</i>	404 509		404 509	4,95	404 509	6,01
<i>Mise en serv eduniversal v2</i>	219 712		219 712	2,69		
<i>Concessions et droits similaires</i>		378 474	-378 474	-4,62	-276 263	-4,09
<i>Amort eduniversal v2</i>		15 258	-15 258	-0,18		
Fonds commercial	224 937		224 937	2,75	224 937	3,34
<i>Fonds commercial</i>	224 937		224 937	2,75	224 937	3,34
Autres immobilisations incorporelles	224 670		224 670	2,75	197 671	2,94
<i>Immob. incorporelles en cours</i>	224 670		224 670	2,75	197 671	2,94
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	208 335	126 539	81 796	1,00	108 013	1,60
<i>Install. gene. agenc. amenag. div.</i>	8 369		8 369	0,10	8 369	0,12
<i>Matériel de bureau et informatique</i>	40 929		40 929	0,50	40 929	0,61
<i>Matériel de bureau</i>	1 690		1 690	0,02	1 690	0,03
<i>Mobilier</i>	84 581		84 581	1,04	84 581	1,26
<i>Tableaux zerbib</i>	24 066		24 066	0,29	24 066	0,36
<i>Trophée eduniversal n°1</i>	48 700		48 700	0,60	48 700	0,72
<i>Amort.inst.agenc.amenag.divers</i>		7 977	-7 977	-0,09	-6 824	-0,09
<i>Amort.mat.bureau&informatique</i>		39 146	-39 146	-0,47	-33 868	-0,49
<i>Amorts matériels bureau</i>		1 690	-1 690	-0,01	-1 497	-0,01
<i>Amort.mobilier</i>		77 727	-77 727	-0,94	-58 134	-0,85
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	298 850		298 850	3,66	298 850	4,44
<i>Actions</i>	51		51	0,00	51	0,00
<i>Réseaucampus</i>	298 799		298 799	3,66	298 799	4,44
Créances rattachées à des participations	168 158		168 158	2,06	150 530	2,24
<i>Cc smbg finances</i>	139 379		139 379	1,71	134 576	2,00
<i>C/c reseaucampus</i>	28 779		28 779	0,35	15 953	0,24
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	15 020		15 020	0,18	9 020	0,13
<i>Depots et cautionnements verses</i>	382		382	0,00	382	0,01
<i>Depots</i>	8 638		8 638	0,11	8 638	0,13
<i>Depot de garantie</i>	6 000		6 000	0,07		
TOTAL (I)	2 594 152	1 085 715	1 508 437	18,48	1 634 747	24,28
Actif circulant						

SMBG

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	197 793		197 793	2,42	231 117	3,43
<i>En-cours production service</i>	197 793		197 793	2,42	231 117	3,43
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					19 367	0,29
<i>Fournisseurs avances & acomptes</i>					19 367	0,29
Clients et comptes rattachés	4 968 613	134 379	4 834 234	59,16	3 924 330	58,28
<i>Clients</i>	3 388 157		3 388 157	41,47	2 897 922	43,04
<i>Clients douteux ou litigieux</i>	355 731		355 731	4,35	200 265	2,97
<i>Clients factures a etablir</i>	1 224 724		1 224 724	14,99	846 758	12,58
<i>Dépr. des comptes clients</i>		134 379	-134 379	-1,63	-20 616	-0,30
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	208 319		208 319	2,55	113 321	1,68
<i>Fournisseurs</i>	178 419		178 419	2,18	83 421	1,24
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	29 900		29 900	0,37	29 900	0,44
. Personnel	31 879		31 879	0,39	10 063	0,15
<i>Rem due s. augoyat</i>	11		11	0,00	11	0,00
<i>Rem due a. alexandre</i>	57		57	0,00		
<i>Rem. due f. berta</i>	22		22	0,00	22	0,00
<i>Rem due c. barberet</i>	36		36	0,00		
<i>Rem due c. dever</i>	2		2	0,00	2	0,00
<i>Rem due t. driver</i>	183		183	0,00		
<i>Rem due e. escape</i>	31		31	0,00		
<i>Rem dues r. fikri</i>	1		1	0,00		
<i>Rem due m. guiette</i>	27 701		27 701	0,34		
<i>L. ganguly</i>	2 700		2 700	0,03		
<i>Rem due c. kablan</i>	373		373	0,00		
<i>Rem due a. munoz</i>	18		18	0,00	18	0,00
<i>Rem due p. pichot</i>	2		2	0,00	2	0,00
<i>Rem due mj sueiro</i>	735		735	0,01		
<i>Rem due ma urlí</i>					1	0,00
<i>Rem dues paul vo</i>	7		7	0,00	7	0,00
<i>Rem due ma weyl</i>	1		1	0,00		
<i>Personnel avances et acomptes</i>					10 000	0,15
. Organismes sociaux	36 013		36 013	0,44	36 013	0,53
<i>Produits a recevoir</i>	36 013		36 013	0,44	36 013	0,53
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 220		4 220	0,05	44 892	0,67
<i>Etat impôt sur les bénéfices</i>					40 672	0,60
<i>Is report en arr deficits</i>	4 220		4 220	0,05	4 220	0,06
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	514 118		514 118	6,29	340 418	5,06
<i>Taxes sur ca a decaisser</i>	493		493	0,01	493	0,01
<i>Tva sur immo 19.6 %</i>	113 400		113 400	1,39	65 044	0,97
<i>Tva s/ achats</i>	31 038		31 038	0,38	28 917	0,43
<i>Tva deductible 2.1%</i>	25		25	0,00		
<i>Tva deductible 5.5 %</i>	685		685	0,01	620	0,01
<i>Tva deductible 19.6 %</i>	209 737		209 737	2,57	149 001	2,21
<i>Tva autoliquidee</i>	51 441		51 441	0,63		
<i>Tva intra-communautaire</i>	59 584		59 584	0,73	58 800	0,87
<i>Tva à régulariser</i>	12 750		12 750	0,16	12 750	0,19
<i>Tva sur fnp</i>	5 682		5 682	0,07	6 467	0,10
<i>Tva en attente deductible 19.6%</i>	29 285		29 285	0,36	18 325	0,27
. Autres	21 917		21 917	0,27	13 408	0,20
<i>Rabais remises ristour. a obtenir</i>	299		299	0,00	299	0,00
<i>Debiteurs divers</i>	1 579		1 579	0,02	1 579	0,02
<i>Nf due n. caleechurn</i>	563		563	0,01	213	0,00
<i>Nf due wl chang</i>	1 475		1 475	0,02		

SMBG

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<i>Nf due t. driver</i>	814		814	0,01		
<i>Nf due extras</i>	11 905		11 905	0,15	1 203	0,02
<i>Nf e. escape</i>	161		161	0,00		
<i>Nf due r. fikri</i>	1 781		1 781	0,02	1 781	0,03
<i>Nf due v. lansot-lousteau</i>	146		146	0,00	1 146	0,02
<i>Nf due jp laidet</i>	222		222	0,00		
<i>Nf e.pichet</i>	180		180	0,00	180	0,00
<i>Nf due b. perrin</i>	92		92	0,00	4 250	0,06
<i>Nf due p. pichot</i>	1		1	0,00	1	0,00
<i>Nf due j. pascual</i>	587		587	0,01	587	0,01
<i>Nf p. requier</i>	150		150	0,00	150	0,00
<i>Nf due mj sueiro</i>	802		802	0,01	802	0,01
<i>Nf due stagiaires</i>	80		80	0,00	80	0,00
<i>Nf due v. tzankova</i>	384		384	0,00	384	0,01
<i>Nf due ma urlj</i>	82		82	0,00	82	0,00
<i>Nf due ma weyl</i>	615		615	0,01	673	0,01
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	679 420		679 420	8,32	165 231	2,45
<i>Actions</i>	679 420		679 420	8,32	165 231	2,45
Disponibilités	55 794		55 794	0,68	25 058	0,37
<i>Credit du nord</i>	4 602		4 602	0,06		
<i>Credit du nord 2</i>	46 825		46 825	0,57		
<i>Financiere d'uzes</i>	1 343		1 343	0,02	22 034	0,33
<i>Caisse</i>	3 024		3 024	0,04	3 024	0,04
Charges constatées d'avance	78 695		78 695	0,96	175 133	2,60
<i>Charges constatees d'avance</i>	78 695		78 695	0,96	175 133	2,60
TOTAL (II)	6 796 782	134 379	6 662 403	81,54	5 098 351	75,72
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 390 934	1 220 094	8 170 840	100,00	6 733 098	100,00

SMBG

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 385 455)	385 455	4,72	368 620	5,47
<i>Capital souscrit appele verse</i>	<i>385 455</i>	4,72	<i>368 620</i>	5,47
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 552 165	43,47	3 016 287	44,80
<i>Primes d'emission</i>	<i>3 552 165</i>	43,47	<i>3 016 287</i>	44,80
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	32 493	0,40	32 493	0,48
<i>Reserve legale proprement dite</i>	<i>32 493</i>	0,40	<i>32 493</i>	0,48
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	80 852	0,99	80 852	1,20
<i>Reserves indisponibles</i>	<i>80 852</i>	0,99	<i>80 852</i>	1,20
Autres réserves	5 817	0,07	5 817	0,09
<i>Autres reserves</i>	<i>5 817</i>	0,07	<i>5 817</i>	0,09
Report à nouveau	-403 945	-4,93	-216 946	-3,21
<i>Report a nouveau (solde debiteur)</i>	<i>-403 945</i>	-4,93	<i>-216 946</i>	-3,21
Résultat de l'exercice	565 316	6,92	-186 998	-2,77
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	35 420	0,43	20 490	0,30
<i>Amortissements derogatoires</i>	<i>35 420</i>	0,43	<i>20 490</i>	0,30
TOTAL(I)	4 253 575	52,06	3 120 615	46,35
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	227 798	2,79	292 894	4,35
<i>Pret hsbc 215 ke</i>	<i>130 727</i>	1,60	<i>159 693</i>	2,37
<i>Pret cdm 150ke</i>	<i>96 572</i>	1,18	<i>132 550</i>	1,97
<i>Sur emprunts aupres etabli. credit</i>	<i>499</i>	0,01	<i>651</i>	0,01
. Découverts, concours bancaires	202 080	2,47	200 900	2,98
<i>Banque</i>	<i>63 919</i>	0,78	<i>176 836</i>	2,63
<i>Credit du nord</i>			<i>13 845</i>	0,21
<i>Palatine</i>	<i>16 952</i>	0,21		
<i>Hsbc dailly</i>	<i>115 095</i>	1,41		
<i>Cdn</i>			<i>3 875</i>	0,06
<i>Interets courus a payer</i>	<i>6 115</i>	0,07	<i>6 344</i>	0,09
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	5 340	0,07	42 253	0,63
<i>Depots et cautionnements recus</i>	<i>4 580</i>	0,06	<i>41 493</i>	0,62
<i>Depot gar smbg finances</i>	<i>760</i>	0,01	<i>760</i>	0,01
. Associés	5 825	0,07	3 492	0,05
<i>C/c m. quiette</i>	<i>2 825</i>	0,03	<i>3 492</i>	0,05
<i>Cc am quiette</i>	<i>3 000</i>	0,04		

SMBG

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 136 523	13,91	1 171 849	17,40
<i>Fournisseurs</i>	929 415	11,37	1 032 734	15,34
<i>Fournisseurs</i>	207 108	2,53	139 114	2,07
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	138 401	1,69	99 739	1,48
<i>Personnel : rémunérations dues</i>	15	0,00	14	0,00
<i>Rem due m. abramavocz</i>	1 203	0,01		
<i>Rem due t. brissard</i>	64	0,00	62	0,00
<i>Sal du d. boisseau</i>	3	0,00		
<i>Rem dues n. callechurn</i>	2	0,00		
<i>Rem due l. colle</i>			130	0,00
<i>Rem due w-l chang</i>	891	0,01		
<i>Rem due n. dos santos</i>	16	0,00	16	0,00
<i>Rem due extras</i>	6 646	0,08	5 424	0,08
<i>Rem due m. guiette</i>			209	0,00
<i>Rem due m. giang</i>	52	0,00	477	0,01
<i>Rem due l. kadari</i>	1	0,00	1	0,00
<i>Rem due v lansot-lousteau</i>	85	0,00	1	0,00
<i>Rem due m. meza de leon</i>	1	0,00	1	0,00
<i>Rem due d. ndoye</i>	0	0,00	425	0,01
<i>Rem due b. perrin</i>	2	0,00		
<i>ljss</i>	6 124	0,07	5 671	0,08
<i>Dettes provisio. pour congés payés</i>	59 211	0,72	44 585	0,66
<i>Autres charges à payer</i>	64 085	0,78	42 723	0,63
. Organismes sociaux	188 186	2,30	146 252	2,17
<i>Sécurité sociale</i>	38 692	0,47	48 277	0,72
<i>Ionis abelio - ret cadre</i>	20 883	0,26	12 278	0,18
<i>Irrapri - ret cadre tb</i>	45 877	0,56	14 933	0,22
<i>Assedic</i>	14 718	0,18	19 792	0,29
<i>Generali - prevoyance</i>	11 869	0,15	6 186	0,09
<i>Reunica</i>			2 231	0,03
<i>Axa prevoyance cadre</i>			593	0,01
<i>Garp</i>			1 855	0,03
<i>Agressa - maison des artistes</i>	664	0,01	819	0,01
<i>Charges sociales sur congés payés</i>	26 883	0,33	20 063	0,30
<i>Autres charges à payer</i>	28 838	0,35	19 225	0,29
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 106 644	13,54	779 296	11,57
<i>Tva à décaisser</i>	103 779	1,27	61 250	0,91
<i>Taxe sur le c.a. collect. entrepr.</i>	35 776	0,44	35 776	0,53
<i>Tva collectée 19.6 %</i>	654 272	8,01	484 704	7,20
<i>Tva autoliquidée</i>	52 526	0,64		
<i>Tva intra-communautaire</i>	59 584	0,73	58 800	0,87
<i>Tva en attente collectée 19.6%</i>	200 707	2,46	138 766	2,06
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	41 628	0,51	40 298	0,60
<i>Autres charges à payer</i>	41 628	0,51	40 298	0,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	52 390	0,64	52 390	0,78
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	22 490	0,28	22 490	0,33
<i>Fournisseurs d'immobilisations</i>	29 900	0,37	29 900	0,44
Autres dettes	41 470	0,51	12 239	0,18
<i>Clients créditeurs</i>	40 508	0,50	10 373	0,15
<i>Créditeur divers</i>	1	0,00	1	0,00
<i>Nf due a. alexandre</i>	24	0,00		
<i>Nf due t. brissard</i>	7	0,00	62	0,00
<i>Nf due c. escape</i>	113	0,00	265	0,00
<i>Nf due m. guiette</i>	96	0,00	96	0,00
<i>Nf l. kadari</i>	93	0,00	93	0,00
<i>Nf due m. meza de leon</i>	8	0,00	8	0,00

SMBG

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2010 (12 mois)		31/12/2009 (12 mois)	
<i>Nf due a. munoz</i>	620	0,01	1 342	0,02
Produits constatés d'avance	770 980	9,44	770 883	11,45
<i>Produits constatés d'avance</i>	770 980	9,44	770 883	11,45
TOTAL(IV)	3 917 265	47,94	3 612 483	53,65
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	8 170 840	100,00	6 733 098	100,00

SMBG

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	3 716 645		3 716 645	100,00	3 501 925	100,00	214 720	6,13	
<i>Prestations de services</i>	49 320		49 320	1,33	819 140	23,39	-769 820	-93,97	
<i>Conseil étudiant</i>	35 134		35 134	0,95	35 481	1,01	-347	-0,97	
<i>Conseil ecoles / entreprises</i>	418 065		418 065	11,25	156 218	4,46	261 847	167,62	
<i>Internet</i>	38 857		38 857	1,05	91 977	2,63	-53 120	-57,74	
<i>Site meilleurs bachelors</i>	12 319		12 319	0,33	11 459	0,33	860	7,51	
<i>Site meilleurs masters</i>	115 854		115 854	3,12	44 021	1,26	71 833	163,18	
<i>Guide jaune</i>	542 467		542 467	14,60	574 143	16,40	-31 676	-5,51	
<i>Guide vert</i>	370 711		370 711	9,97	349 502	9,98	21 209	6,07	
<i>Guide bleu</i>	-6 846		-6 846	-0,17	56 432	1,61	-63 278	-112,12	
<i>Salon</i>	304 934		304 934	8,20	253 704	7,24	51 230	20,19	
<i>Salon des vocations 09</i>	126 536		126 536	3,40	238 504	6,81	-111 968	-46,94	
<i>Eduuniversal</i>	117 813		117 813	3,17	100 099	2,86	17 714	17,70	
<i>Eduuniversal exo</i>	64 342		64 342	1,73	93 500	2,67	-29 158	-31,18	
<i>Master tour</i>	138 080		138 080	3,72	198 300	5,66	-60 220	-30,36	
<i>Post-bac/post-prépa tour</i>	210 960		210 960	5,68	250 120	7,14	-39 160	-15,65	
<i>Base de données</i>	654 702		654 702	17,62	90 725	2,59	563 977	621,63	
<i>Convention eduniversal</i>					8 010	0,23	-8 010	-100,00	
<i>Convention eduniversal exo</i>	188 600		188 600	5,07	105 690	3,02	82 910	78,45	
<i>Internet 2007</i>	318 198		318 198	8,56			318 198	N/S	
<i>Smbg fin - refacturations</i>	8 300		8 300	0,22	16 600	0,47	-8 300	-49,99	
<i>Reseau campus - refacturations</i>	8 300		8 300	0,22	8 300	0,24		0,00	
Chiffres d'Affaires Nets	3 716 645		3 716 645	100,00	3 501 925	100,00	214 720	6,13	
Production stockée			-33 324	-0,89	69 356	1,98	-102 680	-148,04	
<i>Variation des en-cours</i>			-33 324	-0,89	69 356	1,98	-102 680	-148,04	
Production immobilisée			246 712	6,64	583 334	16,66	-336 622	-57,70	
<i>Production immobilisée</i>			246 712	6,64	583 334	16,66	-336 622	-57,70	
Subventions d'exploitation			800	0,02			800	N/S	
<i>Subvention d'exploitation</i>			800	0,02			800	N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					8 462	0,24	-8 462	-100,00	
<i>Reprise amort et provisions</i>					8 327	0,24	-8 327	-100,00	
<i>Transferts de charges d'expl.</i>					135	0,00	-135	-100,00	
Autres produits			9	0,00	186	0,01	-177	-95,15	
<i>Produits divers gestion courante</i>			9	0,00	186	0,01	-177	-95,15	
Total des produits d'exploitation			3 930 841	105,76	4 163 263	118,88	-232 422	-5,57	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					350	0,01	-350	-100,00	
<i>Achats de marchandises</i>					350	0,01	-350	-100,00	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 977 699	53,21	2 563 897	73,21	-586 198	-22,85	
<i>Achats études et prestat. services</i>			144 043	3,88	339 114	9,68	-195 071	-57,51	
<i>Fournitures non stock. eau, énergie</i>			147	0,00			147	N/S	
<i>Edf</i>			922	0,02	1 941	0,06	-1 019	-52,49	
<i>Gaz de france</i>			1 370	0,04	3 793	0,11	-2 423	-63,87	
<i>Carburant</i>			4 338	0,12	2 416	0,07	1 922	79,55	
<i>Fournit. entretien & petit equip.</i>			375	0,01	1 518	0,04	-1 143	-75,29	
<i>Fournitures administratives</i>			21 974	0,59	35 627	1,02	-13 653	-38,31	
<i>Locations immobilières</i>					24 000	0,69	-24 000	-100,00	
<i>Loyer</i>			91 984	2,47	66 946	1,91	25 038	37,40	

SMBG

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Location parking	1 151	0,03	1 054	0,03	97	9,20	
Location box	27 129	0,73	25 953	0,74	1 176	4,53	
Locations mobilières	108	0,00	18 256	0,52	-18 148	-99,40	
Location véhicule	25 881	0,70	46 034	1,31	-20 153	-43,77	
Location photocopieur	13 892	0,37	10 771	0,31	3 121	28,98	
Location tpe	1 525	0,04	1 424	0,04	101	7,09	
Location téléphone	3 702	0,10	3 702	0,11		0,00	
Loyer copieur acl			3 300	0,09	-3 300	-100,00	
Charges locatives et de copropriété	1 000	0,03	1 098	0,03	-98	-8,92	
Entretiens et réparations			2 738	0,08	-2 738	-100,00	
Entretien immobilier (nettoyage)	8 592	0,23	8 095	0,23	497	6,14	
Sur biens mobiliers			1 220	0,03	-1 220	-100,00	
Entretien matériel	4 666	0,13	43	0,00	4 623	N/S	
Maintenance	2 583	0,07	4 898	0,14	-2 315	-47,25	
Maintenance informatique	849	0,02	24 187	0,69	-23 338	-96,48	
Primes d'assurance	17 269	0,46	14 992	0,43	2 277	15,19	
Multirisques			1 223	0,03	-1 223	-100,00	
Divers	1 932	0,05	9 503	0,27	-7 571	-79,66	
Documentation générale	5 664	0,15	3 060	0,09	2 604	85,10	
Documentation juridique et comptabl	213	0,01	46	0,00	167	363,04	
Frais de colloques, semin., confer	575	0,02	5 781	0,17	-5 206	-90,04	
Personnel extérieur a l'entreprise			44 983	1,28	-44 983	-100,00	
Personnel interimaire			3 970	0,11	-3 970	-100,00	
Honoraires	14 867	0,40			14 867	N/S	
Honoraires avocat			11 515	0,33	-11 515	-100,00	
Honoraires avocat	94 839	2,55	47 760	1,36	47 079	98,57	
Honoraires bourse	22 457	0,60	45 072	1,29	-22 615	-50,17	
Honoraire expert comptable	32 580	0,88	28 200	0,81	4 380	15,53	
Autres honoraires	3 900	0,10	6 000	0,17	-2 100	-34,99	
Honoraires huissier	1 966	0,05	1 227	0,04	739	60,23	
Honoraires cac	28 840	0,78	34 964	1,00	-6 124	-17,51	
Honoraires juridiques	53 143	1,43			53 143	N/S	
Frais d'actes & de contentieux	5 842	0,16	346	0,01	5 496	N/S	
Divers	1 347	0,04	4 639	0,13	-3 292	-70,95	
Objet publicitaire smbg			2 252	0,06	-2 252	-100,00	
Publicité publicat. relat. publicq.			549	0,02	-549	-100,00	
Annonces et insertions	105 009	2,83	156 384	4,47	-51 375	-32,84	
Foires et expositions	226 265	6,09	551 046	15,74	-324 781	-58,93	
Cadeaux a la clientele	15 783	0,42	9 836	0,28	5 947	60,46	
Catalogues et imprimés	1 930	0,05	88	0,00	1 842	N/S	
Creation exoneree	35 329	0,95	42 350	1,21	-7 021	-16,57	
Création plaquette, flyer...	2 065	0,06	1 162	0,03	903	77,71	
Diffusion	7 919	0,21	2 157	0,06	5 762	267,13	
Impression affiche, flyer, plaquett	74 301	2,00	50 489	1,44	23 812	47,16	
Impression exonérée	246 763	6,64	184 911	5,28	61 852	33,45	
Conseil en impression	3 527	0,09	24 600	0,70	-21 073	-85,65	
Frais de traduction	233	0,01	589	0,02	-356	-60,43	
Frais de saisie	4 497	0,12			4 497	N/S	
Publications			10 720	0,31	-10 720	-100,00	
Divers (pourboires*)			16	0,00	-16	-100,00	
Transports s/ achats			2 775	0,08	-2 775	-100,00	
Coursiers	5 015	0,13	4 892	0,14	123	2,51	
Deplacem. missions et receptions			12 493	0,36	-12 493	-100,00	
Voyages et déplacements	89 150	2,40	69 073	1,97	20 077	29,07	
Rbt frais déplacement	22 344	0,60	42 542	1,21	-20 198	-47,47	
Missions	69 943	1,88	70 198	2,00	-255	-0,35	
Rmbt frais de missions	6 859	0,18	7 139	0,20	-280	-3,91	
Receptions	130 681	3,52	132 599	3,79	-1 918	-1,44	
Rbt frais de réceptions	8 657	0,23	14 054	0,40	-5 397	-38,39	
Frais internet	14 441	0,39	5 795	0,17	8 646	149,20	

SMBG

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
<i>Frais d'hébergement internet</i>	32 911	0,89	21 361	0,61	11 550	54,07	
<i>Frais de référencement</i>	10 077	0,27	85 175	2,43	-75 098	-88,16	
<i>Frais noms de domaines</i>	5 210	0,14	1 707	0,05	3 503	205,21	
<i>Frais e-mailing</i>	28 883	0,78	6 586	0,19	22 297	338,55	
<i>Frais mailings</i>	35 247	0,95			35 247	N/S	
<i>Frais postaux</i>	28 858	0,78	55 048	1,57	-26 190	-47,57	
<i>Télécom mobile</i>			1 133	0,03	-1 133	-100,00	
<i>Télécom - transpac</i>			742	0,02	-742	-100,00	
<i>Frais téléphoniques</i>	61 818	1,66	69 833	1,99	-8 015	-11,47	
<i>Services bancaires et assim.</i>	18 601	0,50	-20	0,00	18 621	N/S	
<i>Frais sur titres (achat, vente,..).</i>			5	0,00	-5	-100,00	
<i>Commissions & frais sur emprunts</i>	15 585	0,42	3 373	0,10	12 212	362,05	
<i>Frais sur effets (comm. d'endos,..)</i>	8 049	0,22	5 055	0,14	2 994	59,23	
<i>Location de coffres</i>	1 137	0,03			1 137	N/S	
<i>Autres frais & comm. prest. serv.</i>	13 122	0,35	13 369	0,38	-247	-1,84	
<i>Commissions cdn</i>			1 458	0,04	-1 458	-100,00	
<i>Concours divers (cotisations,...)</i>	4 507	0,12	6 257	0,18	-1 750	-27,96	
<i>Cotisations sncd</i>			2 694	0,08	-2 694	-100,00	
<i>Frais de recrutement du personnel</i>	1 319	0,04			1 319	N/S	
Impôts, taxes et versements assimilés	42 063	1,13	51 664	1,48	-9 601	-18,57	
<i>Taxe d'apprentissage</i>	5 899	0,16	6 574	0,19	-675	-10,26	
<i>Part. employ. a form. prof. cont.</i>	12 328	0,33	11 710	0,33	618	5,28	
<i>Part. employ. a form. prof. cont.</i>			6 131	0,18	-6 131	-100,00	
<i>Taxe professionnelle</i>			11 077	0,32	-11 077	-100,00	
<i>Cfe</i>	327	0,01			327	N/S	
<i>Cvae</i>	12 710	0,34			12 710	N/S	
<i>Taxes foncieres</i>	6 752	0,18	6 141	0,18	611	9,95	
<i>Taxe sur les vehicules societes</i>			771	0,02	-771	-100,00	
<i>Impôt forfaitaire annuel</i>			3 750	0,11	-3 750	-100,00	
<i>Contrib. soc. solid. a charge stes</i>	4 047	0,11	3 898	0,11	149	3,82	
<i>Taxes diverses</i>			1 612	0,05	-1 612	-100,00	
Salaires et traitements	913 071	24,57	941 076	26,87	-28 005	-2,97	
<i>Rémunération du personnel</i>	1 106	0,03	110 118	3,14	-109 012	-98,99	
<i>Salaires appoint. commis. de base</i>	875 978	23,57	869 011	24,82	6 967	0,80	
<i>Conges payes</i>	14 626	0,39	-14 367	-0,40	28 993	201,80	
<i>Primes et gratifications</i>			-6 700	-0,18	6 700	-100,00	
<i>Transport</i>			343	0,01	-343	-100,00	
<i>Interessement pdg</i>	21 362	0,57	-17 329	-0,48	38 691	223,27	
Charges sociales	402 794	10,84	417 101	11,91	-14 307	-3,42	
<i>Cotisations urssaf</i>	219 523	5,91	251 845	7,19	-32 322	-12,82	
<i>Cotisations aux caisses retr.</i>			3 807	0,11	-3 807	-100,00	
<i>Charges patronales cadre tr a</i>	29 840	0,80	29 709	0,85	131	0,44	
<i>Charges patronales cadres tr b</i>	51 025	1,37	51 655	1,48	-630	-1,21	
<i>Charges patronales mutuelle</i>	21 433	0,58	21 282	0,61	151	0,71	
<i>Cotisations aux assedics</i>	26 745	0,72	34 366	0,98	-7 621	-22,17	
<i>Axa prevoyance cadre</i>			2 562	0,07	-2 562	-100,00	
<i>Pole emploi</i>			4 672	0,13	-4 672	-100,00	
<i>Prov chges s/ cp</i>	6 582	0,18	-2 459	-0,06	9 041	367,67	
<i>Cotisations aux autres org. soc.</i>	9 613	0,26	-26 834	-0,76	36 447	135,82	
<i>Charges s/ cp</i>			-5 270	-0,14	5 270	-100,00	
<i>Autres charges sociales</i>			19 845	0,57	-19 845	-100,00	
<i>Medecine du travail, pharmacie</i>	1 775	0,05	1 691	0,05	84	4,97	
<i>Autres charges de personnel</i>	3 696	0,10	3 435	0,10	261	7,60	
<i>Indemnités stagiaires</i>	14 210	0,38	19 589	0,56	-5 379	-27,45	
<i>Transaction</i>	15 095	0,41	4 125	0,12	10 970	265,94	
<i>Convention de formation</i>	3 256	0,09	3 083	0,09	173	5,61	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	396 651	10,67	389 695	11,13	6 956	1,78	
<i>Immobilisations incorporelles</i>	370 433	9,97	356 119	10,17	14 314	4,02	
<i>Immobilisations corporelles</i>	26 217	0,71	33 576	0,96	-7 359	-21,91	
Dotations aux provisions sur immobilisations							

SMBG

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%	
Dotations aux provisions sur actif circulant <i>Provision s/ créances douteuses</i>	113 763 113 763	3,06 3,06		113 763 113 763	N/S N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges	15 020	0,40	17 011	0,49	-1 991 -11,69
<i>Droits d'auteur et de reproduct.</i>			1 752	0,05	-1 752 -100,00
<i>Jetons de présence</i>	15 000	0,40	15 000	0,43	0,00
<i>Charges diverses gestion courante</i>	20	0,00	259	0,01	-239 -92,27
Total des charges d'exploitation	3 861 061	103,89	4 380 794	125,10	-519 733 -11,85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	69 780	1,88	-217 531	-6,20	287 311 132,08
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations			1 672	0,05	-1 672 -100,00
<i>Interêts des c/c</i>			1 672	0,05	-1 672 -100,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			21 537	0,62	-21 537 -100,00
<i>Autres produits financiers</i>			21 537	0,62	-21 537 -100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change	520	0,01			520 N/S
<i>Gains de change</i>	520	0,01			520 N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	514 978	13,86	2 784	0,08	512 194 N/S
<i>Prod. nets sur cession. valeurs mob.</i>	514 978	13,86	158	0,00	514 820 N/S
<i>Revenus cre. ratt. participations</i>			2 626	0,07	-2 626 -100,00
Total des produits financiers	515 498	13,87	25 993	0,74	489 505 N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées	2 513	0,07	26 291	0,75	-23 778 -90,43
<i>Intérêts bancaires & sur opér. banc</i>	2 513	0,07	7 116	0,20	-4 603 -64,68
<i>Intérêt emprunt cdn</i>			3 264	0,09	-3 264 -100,00
<i>Intérêts emprunt hsbc 215 ke</i>			9 883	0,28	-9 883 -100,00
<i>Escomptes accordés</i>			6 028	0,17	-6 028 -100,00
Différences négatives de change	517	0,01			517 N/S
<i>Pertes de change</i>	517	0,01			517 N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Total des charges financières	3 030	0,08	26 291	0,75	-23 261 -88,47
RÉSULTAT FINANCIER	512 469	13,79	-298	-0,00	512 767 N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	582 248	15,67	-217 829	-6,21	800 077 367,30
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 626	0,07	12 541	0,36	-9 915 -79,05
<i>Autres prod. except. sur op. gest.</i>	2 626	0,07	12 541	0,36	-9 915 -79,05
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels	2 626	0,07	12 541	0,36	-9 915 -79,05
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 628	0,12	6 694	0,19	-2 066 -30,85
<i>Penalités amendes fisc. & pénales</i>	1 610	0,04	3 938	0,11	-2 328 -59,11
<i>Aut. charg. excep. sur oper. gest.</i>	3 018	0,08	2 756	0,08	262 9,51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 930	0,40	14 930	0,43	0,00
<i>Amortissements derogatoires</i>	14 930	0,40	14 930	0,43	0,00
Total des charges exceptionnelles	19 558	0,53	21 624	0,62	-2 066 -9,54
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-16 932	-0,45	-9 082	-0,25	-7 850 -86,42
Participation des salariés					
Impôts sur les bénéfices			-39 913	-1,13	39 913 -100,00

SMBG

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
<i>Impôt sur les bénéfices</i>			-39 913	-1,13	39 913	-100,00	
Total des Produits	4 448 966	119,70	4 201 798	119,99	247 168	5,88	
Total des Charges	3 883 649	104,49	4 388 796	125,33	-505 147	-11,50	
RÉSULTAT NET	565 316	15,21	-186 998	-5,33	752 314	402,31	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

SMBG

Liasse 11 IS RN 1

Liasse 11 IS RN 1

AGREMENT DGFIP C5111.10014

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

①

BILAN - ACTIF

DGFIP N°2050 2011

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 1 0		N-1 3 1 1 2 2 0 0 9					
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	829 959	AC	565 444	264 515	517 480		
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	624 222	AG	393 732	230 490	128 247		
	Fonds commercial (1)	AH	224 937	AI		224 937	224 937		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	224 670	AK		224 670	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	126 539	81 796	108 013		
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	298 850			
Créances rattachées à des participations	BB	168 158	BC		168 158	150 530			
Autres titres immobilisés	BD		BE						
Prêts	BF		BG						
Autres immobilisations financières*	BH	15 020	BI		15 020	9 020			
TOTAL (II)		BJ	2 594 152	BK	1 085 715	1 508 437	1 634 747		
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
	En cours de production de biens	BN		BO					
	En cours de production de services	BP	197 793	BQ		197 793	231 117		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
	Marchandises	BT		BU					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			19 367		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 968 613	BY	134 379	4 834 234	3 924 330		
	Autres créances (3)	BZ	816 467	CA		816 467	558 115		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	679 420	CE		679 420	165 231		
Disponibilités	CF	55 794	CG		55 794	25 058			
Charges constatées d'avance (3)*	CH	78 695	CI		78 695	175 133			
TOTAL (III)		CJ	6 796 782	CK	134 379	6 662 403	5 098 351		
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	9 390 934	IA	1 220 094	8 170 840	6 733 098		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR			
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations :		Stocks :		Créances :					

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2011 : Etat préparatoire.

* 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

SAGE Experts-comptables janvier 2011 : Etat préparatoire.

Désignation de l'entreprise		SMBG		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :38.5....45.5...)	DA	385 455	368 620	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	3 552 165	3 016 287	
	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	(403 945)	(216 946)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	565 316	(186 998)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	35 420	20 490	
	TOTAL (I)	DL	4 253 575	3 120 615	
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	429 878	493 793	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	11 165	45 744	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 136 523	1 171 849	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 474 859	1 065 584	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	52 390	52 390	
	Autres dettes	EA	41 470	12 239	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	770 980	770 883	
TOTAL (IV)	EC	3 917 265	3 612 483		
(V)	Edits de conversion passif *	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 170 840	6 733 098		
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	3 758 089	3 385 184		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	202 080	200 900		

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

AGREMENT DGFIP C5111.10014

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N°2052 2011

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

Désignation de l'entreprise : SMBG

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2011 : Etat préparatoire.

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue	} biens* services*	FD	FE	FF		
			FG	FH	FI	3 716 645	3 501 925
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	FK	FL	3 716 645	3 501 925
	Production stockée*				FM	(33 324)	69 356
	Production immobilisée*				FN	246 712	583 334
	Subventions d'exploitation				FO	800	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP		8 462
	Autres produits (1) (11)				FQ	9	186
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 930 841	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	1 977 699	2 563 897
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	42 063	51 664
	Salaires et traitements*				FY	913 071	941 076
	Charges sociales (10)				FZ	402 794	417 101
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	396 651	389 695
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	113 763
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	15 020	17 011
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	3 861 061	4 380 794	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	69 780	(217 531)	
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		
	Différences positives de change				GN	520	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	514 978	2 784
Total des produits financiers (V)				GP	515 498	25 993	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	2 513	26 291
	Différences négatives de change				GS	517	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)				GU	3 030	26 291	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	512 469	(298)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	582 248	(217 829)	

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

AGREMENT DGFIP C5111.10014

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N°2053 2011

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	2 626	12 541		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 626	12 541		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 628	6 694		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	14 930	14 930		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	19 558	21 624		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(16 932)	(9 082)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices *		HK		(39 913)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 448 966	4 201 798		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 883 649	4 388 796		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	565 316	(186 998)		
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	
	(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			1 752	
(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				
Pénalités & amendes			1 610			
Amortissements dérogatoires			14 930			
Ajustements tiers			3 018	2 626		
(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 2011 : Etat préparatoire.

* 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		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
						3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ	829 959	D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	827 117	KE	219 712	
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
			Dont Composants	M3		KS	KT	KU
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants			KV	8 369	KW
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KY		KZ
	Matériel de transport *				LB	199 966	LC	LD
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LE		LF	LG
	Emballages récupérables et divers *				LH		LI	LJ
	Immobilisations corporelles en cours				LK		LL	LM
	Avances et acomptes				LN	208 335	LO	LP
	TOTAL III							
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	8T
Autres participations				8U	449 380	8V	8W	
Autres titres immobilisés				IP		1R	1S	
Prêts et autres immobilisations financières				IT	9 020	IU	IV	
TOTAL IV				LQ	458 400	LR	LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	2 323 811	ØH	219 712	
				ØI		ØJ	270 341	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		
				par virement de poste à poste		3		
				1		Réalisation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		4		
						Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		CØ	829 959	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO	219 712	LV	1 073 829	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX	LY	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA	MB	
		Sur sol d'autrui		IR		MD	ME	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS		MG	MH	
			Inst. gales, agencets, aménagements divers	IU		MM	8 369	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport		IV		MP	MQ	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	199 966	
	Emballages récupérables et divers *		IX		MV	MW		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	NA		
	Avances et acomptes		NC		ND	NE		
	TOTAL III				IY		NH	208 335
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU	M7
		Autres participations			IØ		ØX	ØY
		Autres titres immobilisés			I1		2B	2C
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	2F	
TOTAL IV				I3		NJ	482 029	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	219 712	ØK	ØL	
							2 594 152	
							ØM	

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

AGREMENT DGFIP C5111.10014

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES2011
D.G.F.I.P N° 2054 bis

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

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 *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

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.

AGREMENT DGFIP C5111.10014

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2011

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

Désignation de l'entreprise : SMBG

Néant

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 312 480	EL 252 964	EM	EN 565 444
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE 276 263	PF 117 469	PG	PH 393 732
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 6 824	QE 1 153	QF	QG 7 977
	Matériel de transport	QH	QI	QJ	QK
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL 93 498	QM 25 064	QN	QO 118 562
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT
TOTAL III	QU	100 322	QV 26 217	QW	QX 126 539
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	BN	689 064	BP 396 650	BQ	BR 1 085 715

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
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	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			NY			NZ 14 930
Total général non venant (NS + NT + NU)							
Total général non venant (NW - NY)							

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 amortissementsMontant 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 2011 : Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5111.10014

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N°2056 2011

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	20 490	14 930	35 420
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3			
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA			
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE			
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ			
	Autres provisions réglementées (1)	3Y			
	TOTAL I	3Z	20 490	14 930	35 420
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				
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		02	03	04	05
		9U	9V	9W	9X
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	20 616	113 763	134 379
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X			
	TOTAL III	7B	20 616	113 763	134 379
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	41 106	128 693	169 799
	Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	113 763	
UG					
UJ			14 930		
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

AGREMENT DGFIP C5111.10014

8

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

DGFIP N°2057 2011

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

Désignation de l'entreprise : SMBG

Néant *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	168 158	UM	168 158	UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	15 020	UV		UW	15 020			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	355 731		355 731					
	Autres créances clients		UX	4 612 882		4 612 882					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée † UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	31 879		31 879					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	36 013		36 013					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	4 220		4 220					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	514 118		514 118					
		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	230 236		230 236					
	Charges constatées d'avance		VS	78 695		78 695					
	TOTAUX		VT	6 046 953	VU	6 031 933	VV	15 020			
REVENUS	(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	429 878		270 702		159 176				
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	5 340		5 340						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 136 523		1 136 523						
Personnel et comptes rattachés		8C	138 401		138 401						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	188 186		188 186						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1 106 644		1 106 644						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	41 628		41 628						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	52 390		52 390						
Groupe et associés (2)		VI	5 825		5 825						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	41 470		41 470						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L	770 980		770 980						
TOTAUX		VY	3 917 265	VZ	3 758 089		159 176				
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	5 825				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	64 944	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2011 : État préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5111.10014



DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A 2011

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2011 - Etat préparatoire

Désignation de l'entreprise : SMBG		Néant <input type="checkbox"/>		Exercice N, clos le : 31/12/2010		
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		WA	565 316	
		de son conjoint		WB		
		moins part déductible*		WC		
	à réintégrer :				WD	
	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	
	Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)				WH	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)*				WI	4 047
	Amendes et pénalités (nature : ..Contraventions.....)				WJ	1 610
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)				IK		
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	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)				XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW		
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 205C)	SX	Quote-part de 5 % des plus-values à taux zéro	MS		
TOTAL I				WR	570 973	
II. DÉDUCTIONS				PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*				WT		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)				WU	3 898	
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		WQ		
		— 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 de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation)				2A		
Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.				ZY		
Majoration d'amortissement*				XD		
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Entreprises nouvelles - (Régime d'entreprises en difficulté 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles 44 septies	L2	
		Pôle de compétitivité (art. 44 undecies)	L6	Société investissements immobiliers cotées (art. 208C)	K3	
		Zone franche urbaine (art. 44 octies et octies A)	OV	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5	
				Zone franche Corse (art. 44 décies)	OT	
		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	IF	Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)	XC	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)				XS		
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Déficits filiales et successoraux étrangers article 209C	OF	Crédance dérogée par le report en arrière de déficit	ZI		
TOTAL II				XH	47 286	
III. RÉSULTAT FISCAL				TOTAL III		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		bénéfice (I moins II)		XI	519 789	
		déficit (II moins D)		XJ		
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)				XK		
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN	519 789	

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

AGREMENT DGFIP C5111.10014

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

DGFIP N°2058-B 2011

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2011 : État préparatoire.

Désignation de l'entreprise <u>SMBG</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	784 889	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5	519 789	
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	265 100	
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	265 100	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À 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		
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	
Reprises sur l'exercice			
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1 ^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	4 047	9L 3 898
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	4 047
à reporter au tableau 2058-A :		YO	3 898
		ligne WI	
		ligne WU	

* 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			

CRÉDITS D'IMPÔTS

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

AGREMENT DGFIP C5111.10014

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N°2058-C 2011

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

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	(216 946)
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie				ØD	(186 998)
	Prélèvements sur les réserves (à détailler) {					
	Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)				ØE	
TOTAL I				ØF	(403 945)	
AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserve légale				ZB	
	- Autres réserves				ZD	
	Dividendes				ZE	
	Autres répartitions				ZF	
	Report à nouveau				ZG	(403 945)
(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)				ZH	(403 945)	
(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	144 043 339 114
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 139 383				XQ	166 372 202 539
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	48 952
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	259 780 181 974
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV	
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES				ST	1 407 505 1 791 318
Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	1 977 699 2 563 897	
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*				YW	13 037 11 077
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS				YZ	29 026 40 587
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	42 063 51 664
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	727 241 622 139
	- 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	198 468 354 720
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 1 ou modèle 2460 de 2010)*				ØB	867 493
	- 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%	JL
			Plus-values à 19%	JM	Imputations	JC
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15%	JN	Plus-values à 0%	JO
			Plus-values à 19%	JP	Imputations	JF
Selon le cas, indiquer 1 si bénéfice consolidé, 2 si bénéfice intégré, 3 si régime de groupe. JG		Indiquer 1 pour société mère, 2 pour filiale. JH	N° SIRET de la société mère. JJ			
- numéro de centre de gestion agréé* XP						
- Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : [] handicapés : [])		YP	17		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).

AGREMENT DGFIP C5111.10014

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A 2011

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

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

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

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

AGREMENT DGFIP C5111.10014

14

SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME

DGFIP N° 2059-C 2011

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% <input type="checkbox"/> ou 16% <input type="checkbox"/> .	
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) <input type="checkbox"/> .	
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) <input type="checkbox"/> .	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

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

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS*

Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 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)	À 15 % Ou À 16,5 % ⁽¹⁾		
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)						
N-1						
N-2						
N-3						
N-4						
N-5						
N-6						
N-7						
N-8						
N-9						
N-10						

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

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2011 - Etat préparatoire.

AGREMENT DGFIP C5111.10014

15

formulaire obligatoire
(article 53A du Code
général des Impôts)RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFIP N°2059-D 2011

(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	réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve				montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤	
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④				

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

AGREMENT DGFIP C5111.10014

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

16

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

DGFIP N°2059-E 2011

Désignation de l'entreprise : SMBG		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01012010		et clos le : 31122010	
		Durée en nombre de mois <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>	
I - Production de l'entreprise			
Ventes de marchandises	OA		
Production vendue - Biens	OB		
Production vendue - Services	OC	3 716 645	
Production stockée	OD	(33 324)	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	246 712	
Subventions d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère financier (en partie)	OF	800	
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH	9	
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
	TOTAL 1	OM	3 930 841
II - Consommation de biens et services en provenance de tiers ⁽¹⁾			
Achats de marchandises (droits de douane compris)	ON		
Variation de stocks (marchandises)	OO		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douane compris)	OP		
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	OQ		
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	OR	1 756 981	
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	25 989	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	15 020	
Abandons de créances à caractère financier (en partie)	OX		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
Taxes sur le C.A. autre que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs...), T.I. P.P.	OZ		
Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
	TOTAL 2	OJ	1 797 990
III - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 - TOTAL 2	OG	2 132 851
Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).			

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

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

AGREMENT DGFIP C5111.10014

DGFIP N°2059-F 2011

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)

(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122010

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	25	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	301201
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	97	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	1240620

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables janvier 2011 : Etat préparatoire.

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Nb de parts ou actions
Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)	M	Nom patronymique	GUIETTE	Prénom(s)	MARTIAL
Nom marital		% de détention	57,34	Nb de parts ou actions	884033
Naissance: Date	29/07/1969	N° Département	92	Commune	CLICHY-LA-GARENNE
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	
Adresse : N°		Voie		Code Postal	
		Commune		Pays	

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de 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 C5111.10014

DGFIP N°2059-G 2011

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 31122010

N° SIRET 3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 0 3 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SMBG

ADRESSE (voie) 18/20 AVENUE GABRIEL PERI

CODE POSTAL 93100 VILLE MONTREUIL

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

2

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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE Experts-comptables Janvier 2011 : Etat préparatoire.

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

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

AGREMENT DGFIP C5111.11014		 Liberté • Égalité • Fraternité REPUBLIQUE FRANÇAISE		N° 2065 (2011)	
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 01012010		et clos le 31122010		Régime simplifié d'imposition <input type="checkbox"/>	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe <input type="checkbox"/>				Régime réel normal <input checked="" type="checkbox"/>	
Adresse du service où doit être déposée cette déclaration SIE DE MONTREUIL EST 33 BIS RUE PARMENTIER 93105 MONTREUIL CEDEX		Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :			
A IDENTIFICATION				B ACTIVITÉ	
SMBG 18/20 AVENUE GABRIEL PERI 93100 MONTREUIL				Activités exercées (souligner l'activité principale) :	
652 Insp., IFU		311779 N° dossier		3 9 9 2 0 7 7 2 9 0 0 3 5 N° Siret	
Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement : le téléphone :		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 %	
		0		(report de la ligne XO du 2058 A ou 372 du 2033 B)	
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%	
D IMPUTATIONS (cf. page 4)					
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 %).					
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					
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. page 4)				Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %	
E bis COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES ENTREPRISES					
Pour les entreprises mono établissements et n'employant pas de salariés exerçant une activité de plus de 3 mois dans plusieurs communes (Chantiers, Missions,...), en cochant cette case vous êtes dispensé de déposer une 1330-CVAE. <input checked="" type="checkbox"/>					
Valeur ajoutée de référence		2 132 851			
Chiffre d'affaire de référence		3 716 645			
Pour le calcul de la valeur ajoutée et du chiffre d'affaire, se reporter la notice de la 1330-CVAE.					
Facilitez-vous l'impôt et faites vos démarches sur internet avec le site www.impots.gouv.fr					
CGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/>					
Nom, adresse, téléphone, télécopie : DMP & ASSOCIES 42 RUE LAUGIER 75017 PARIS					
- Professionnel de l'expertise comptable :					
- Conseil :					
- CGA :					
- N° d'agrément du CGA					
À MONTREUIL, le 24/05/2011					
Signature et qualité du déclarant		GUIETTE Martial			

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 des services de l'État, modifiées par la loi n° 2004-807 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 2011 - État préparatoire.

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

SMBG

Annexes Liasses 11

Annexes Liasses 11

SMBG

Etat de suivi des sursis et des reports d'imposition

SUIVPVSUIM (2011)

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 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros.

	Du 01/01/2010 Au 31/12/2010 12 mois	Du 01/01/2009 Au 31/12/2009 12 mois	Du 01/01/2008 Au 31/12/2008 12 mois	% 2010	% 2009	% 2008
ACTIF						
Capital souscrit non appelé						
* Immobilisations incorporelles	719 942	870 663	610 080	8,81	12,93	10,16
* Immobilisations corporelles	306 466	305 684	121 428	3,75	4,54	2,02
* Immobilisations financières	482 029	458 400	631 907	5,90	6,81	10,53
Actif Immobilisé	1 508 437	1 634 747	1 363 415	18,46	24,28	22,71
Stocks et en cours	197 793	231 117	108 841	2,42	3,43	1,81
* Créances clients et comptes rattachés	4 834 234	3 924 330	3 642 027	59,16	58,28	60,66
* Autres créances	816 467	577 482	287 507	9,99	8,58	4,79
* Disponibilités	735 214	190 289	517 832	9,00	2,83	8,63
Actif réalisable et disponible	6 385 915	4 692 101	4 447 366	78,15	69,69	74,08
Actif circulant	6 583 708	4 923 218	4 556 207	80,58	73,12	75,89
* Charges à répartir						
* Charges constatées d'avance	78 695	175 133	83 971	0,96	2,60	1,40
* Primes de remboursement des obligations						
* Ecart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF	8 170 840	6 733 098	6 003 594	100,00	100,00	100,00
PASSIF						
* Capital social ou individuel	385 455	368 620	358 101	4,72	5,47	5,96
* Primes d'émission et écarts de réévaluation	3 552 165	3 016 287	2 674 280	43,47	44,80	44,54
* Réserves et assimilées	-284 782	-97 784	351 735	-3,48	-1,44	5,86
* Résultat de l'exercice	565 316	-186 998	-449 519	6,92	-2,77	-7,48
* Subventions d'investissement						
* Provisions réglementées	35 420	20 490	5 560	0,43	0,30	0,09
Capitaux propres	4 253 575	3 120 615	2 940 156	52,06	46,35	48,97
Provisions pour risques & charges						
* Emprunts et dettes assimilées	233 138	335 146	211 425	2,85	4,98	3,52
* Concours bancaires courants (créditeurs)	202 080	200 900	73 644	2,47	2,98	1,23
* Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	1 166 423	1 201 749	1 164 487	14,28	17,85	19,40
* Comptes courants d'associés	5 825	3 492	6 012	0,07	0,05	0,10
* Autres dettes	1 538 819	1 100 314	837 401	18,83	16,34	13,95
Dettes	3 146 285	2 841 600	2 292 969	38,51	42,20	38,19
* Produits constatés d'avance	770 980	770 883	770 468	9,44	11,45	12,83
* Ecart de conversion passif						
TOTAL DU PASSIF	8 170 840	6 733 098	6 003 594	100,00	100,00	100,00

SMBG

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros.

	Du 01/01/2010		Du 01/01/2009	
	Au 31/12/2010		Au 31/12/2009	
	12 mois	%	12 mois	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat			350	0,01
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)			-350	-0,00
+ Production vendue	3 716 645	100,00	3 501 925	100,00
+ Production stockée	-33 324	-0,89	69 356	1,98
+ Production immobilisée	246 712	6,64	583 334	16,66
Production de l'exercice	3 930 032	105,74	4 154 615	118,64
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe	144 043	3,88	339 114	9,68
Marge brute sur production (II)	3 785 990	101,87	3 815 501	108,95
Marge brute globale (I + II)	3 785 990	101,87	3 815 501	108,94
- Services extérieurs et autres charges externes	1 833 657	49,34	2 224 783	63,53
Valeur ajoutée produite	1 952 333	52,53	1 590 369	45,41
+ Subventions d'exploitation	800	0,02		
- Impôts, taxes et versements assimilés	42 063	1,13	51 664	1,48
- Salaires et traitements	913 071	24,57	941 076	26,87
- Charges sociales	402 794	10,84	417 101	11,91
Excédent brut d'exploitation	595 205	16,01	180 528	5,16
+ Reprises sur amortissements et provisions			8 327	0,24
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	396 651	10,67	389 695	11,13
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	113 763	3,06		
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	9	0,00	186	0,01
- Autres charges de gestion courante	15 020	0,40	17 011	0,49
+ Transfert de charges d'exploitation			135	0,00
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	69 780	1,88	-217 531	-6,20
+ 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				
+ Différences positives de change	520	0,01		
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	514 978	13,86	2 784	0,08
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	2 513	0,07	26 291	0,75
- Différences négatives de change	517	0,01		
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	582 248	15,67	-217 829	-6,21
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 626	0,07	12 541	0,36
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 628	0,12	6 694	0,19
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 930	0,40	14 930	0,43
Résultat exceptionnel	-16 932	-0,45	-9 082	-0,25
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices			-39 913	-1,13
Résultat Net Comptable	565 316	15,21	-186 998	-5,33

SMBG

COMPTES DE RESULTATS COMPARES

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros.

Du 01/01/2010 Au 31/12/2010	Du 01/01/2009 Au 31/12/2009	Du 01/01/2008 Au 31/12/2008	% 2010	% 2009	% 2008
12 mois	12 mois	12 mois			

COMPTES DE RÉSULTATS COMPARÉS

Production vendue	3 716 645	3 501 925	2 595 902	98,17	91,78	92,06
Production stockée	-33 324	69 356	-6 636	-0,87	1,82	-0,23
Production immobilisée	246 712	583 334	230 631	6,52	15,29	8,18
Sous-traitance	144 043	339 114		3,80	8,89	
TOTAL PRODUCTION	3 785 990	3 815 501	2 819 897	100,00	100,00	100,00
Matières premières		350			0,01	
Variation de stocks						
Salaires de production	1 315 865	1 358 177	1 028 288	34,76	35,60	36,47
COUT DIRECT DE PRODUCTION	1 315 865	1 358 527	1 028 288	34,76	35,61	36,47
MARGE BRUTE	2 470 125	2 456 974	1 791 609	65,24	64,39	63,53
Autres achats	29 127	45 296	32 503	0,77	1,19	1,15
Charges externes	1 804 530	2 179 487	2 122 356	47,66	57,12	75,26
Impôts et taxes	42 063	51 664	29 432	1,11	1,35	1,04
Personnel administratif						
Charges sociales de l'exploitant						
Amortissements	396 651	389 695	187 110	10,48	10,21	6,64
Provisions	113 763		13 022	3,00		0,46
Autres charges	15 020	17 011	15 553	0,40	0,45	0,55
Reprises et autres produits	809	8 648	142 668	0,02	0,23	5,06
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 400 345	2 674 505	2 257 310	63,40	70,10	80,05
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	69 780	-217 531	-465 700	1,84	-5,69	-16,50
Produits financiers	515 498	25 993	39 079	13,62	0,68	1,39
Charges financières	3 030	26 291	23 494	0,08	0,69	0,83
RÉSULTAT FINANCIER	512 469	-298	15 585	13,54	-0,00	0,55
RÉSULTAT COURANT	582 248	-217 829	-450 115	15,38	-5,70	-15,95
Produits exceptionnels	2 626	12 541	14 777	0,07	0,33	0,52
Charges exceptionnelles	19 558	21 624	14 181	0,52	0,57	0,50
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-16 932	-9 082	596	-0,44	-0,23	0,02
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices		-39 913			-1,04	
BÉNÉFICE OU PERTE	565 316	-186 998	-449 519	14,93	-4,89	-15,93