RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01923
Numéro SIREN : 511 164 949
Nom ou dénomination : BUSINESS & MANAGEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2018 sous le numéro de dépôt 16445

Greffe du tribunal de commerce de Nanterre : dépôt N°16445 en date du 19/06/2018

BUSINESS & MANAGEMENT
94 AV DU VIEUX CHEMIN DE ST DENIS
92230 GENNEVILLIERS
0177456747

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTERRE
19 JUIN 2018
DEPOT N° 16445

[redacted]

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2017

Certifié Conforme

E.F.R. L'ECOLE DES METIERS DE L[redacted]

BUSINESS & MANAGEMENT SARL
Sarl au Capital de 2.089.950 €
94 Av Vx Chemin de St Denis
92230 GENNEVILLIERS
Tél : 01.77.45.67.47 - Fax : 01.39.11.18.95
SIRET : 511 164 949 00014 - APE : 6420 Z

[redacted]

THEMIS
89 RUE HENRI BARBUSSE
95100 ARGENTEUIL
Téléphone :

© Sage

Bilan Actif

BUSINESS & MANAGEMENT

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 11/06/18

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 000		2 000	
Constructions	16 510	14 310	2 200	20 145
Installations techniques, matériel et outillage industriel	14 023	1 619	12 404	882
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**32 533**	**15 929**	**16 605**	**21 027**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 061 020		1 061 020	2 003 580
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	400		400	1 000
TOTAL immobilisations financières :	**1 061 420**		**1 061 420**	**2 004 580**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 093 953**	**15 929**	**1 078 025**	**2 025 607**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	6 390		6 390	
Créances clients et comptes rattachés	105 939		105 939	166 500
Autres créances	2 261 707		2 261 707	525 043
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**2 374 037**		**2 374 037**	**691 543**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	4 510 000		4 510 000	1 760 000
Disponibilités	1 136 438		1 136 438	949 196
Charges constatées d'avance	2 511		2 511	3 543
TOTAL disponibilités et divers :	**5 648 949**		**5 648 949**	**2 712 739**
ACTIF CIRCULANT	**8 022 986**		**8 022 986**	**3 404 282**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**9 116 939**	**15 929**	**9 101 011**	**5 429 890**

Bilan Passif

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 11/06/18

BUSINESS & MANAGEMENT

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	2 089 950	2 089 950
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence	208 995	208 995
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 118 904	1 003 426
Autres réserves		
Report à nouveau	2 007 920	115 477
Résultat de l'exercice	**5 425 768**	**3 417 849**
TOTAL situation nette :		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**5 425 768**	**3 417 849**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	634 900	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	365 376	442 222
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	**1 000 276**	**442 222**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES	21 880	26 977
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 343	67 287
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 533 744	1 475 556
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	**2 674 966**	**1 569 819**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	**3 675 242**	**2 012 041**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	9 101 011	5 429 890

Compte de Resultat (Première Partie)

BUSINESS & MANAGEMENT

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 11/06/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	811 931		811 931	701 000
Chiffres d'affaires nets	**811 931**		**811 931**	**701 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			110 543	198 817
			0	10
PRODUITS D'EXPLOITATION			**922 474**	**899 827**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			322 701	390 202
TOTAL charges externes :			**322 701**	**390 202**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			1 348	2 836
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			314 997	260 669
Charges sociales			46 082	61 877
TOTAL charges de personnel :			**361 079**	**322 546**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 739	13 069
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**4 739**	**13 069**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION				197 568
CHARGES D'EXPLOITATION			**689 867**	**926 222**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**232 607**	**(26 394)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

BUSINESS & MANAGEMENT

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 11/06/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**232 607**	**(26 394)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	1 859 834	90 000
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	20 735	17 625
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	**1 880 569**	**107 625**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**1 880 569**	**107 625**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 113 177**	**81 230**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 000	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 008 427	35 417
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	**1 011 427**	**35 417**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	134	417
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 063 264	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	**1 063 398**	**417**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(51 971)**	**35 000**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion	53 286	753
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 814 470**	**1 042 868**
TOTAL DES CHARGES	**1 806 550**	**927 391**
BÉNÉFICE OU PERTE	**2 007 920**	**115 477**

Détail des comptes

© Sage

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 10.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2017	Net N-1 31/12/2016	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains	**2 000,00**		**2 000,00**		**2 000,00**	
211000 TERRAINS	2 000,00		2 000,00		2 000,00	
Inst. tech., matériel et out. industriels	**16 510,00**	**14 309,51**	**2 200,49**	**20 145,26**	**-17 944,77**	**-89,08**
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	16 510,00		16 510,00	52 115,40	-35 605,40	-68,32
281540 AMORTISSEMENT MAT+RIEL		14 309,51	-14 309,51	-31 970,14	17 660,63	55,24
Autres immobilisations corporelles	**14 023,37**	**1 619,10**	**12 404,27**	**882,22**	**11 522,05**	**1306,03**
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	13 107,54		13 107,54	7 437,81	5 669,73	76,23
218300 MATERIEL DE BUREAU ET IN	915,83		915,83	5 223,60	-4 307,77	-82,47
281820 AMORTISSEMENT MAT+RIEL		703,27	-703,27	-7 035,16	6 331,89	90,00
281830 AMORTISSEMENT BUREAU		915,83	-915,83	-4 744,03	3 828,20	80,70
Immobilisations financières						
Autres participations	**1 061 020,00**		**1 061 020,00**	**2 003 580,00**	**-942 560,00**	**-47,04**
261000 TITRES DE PARTICIPATION F	1 041 950,00		1 041 950,00	2 089 950,00	-1 048 000,00	-50,14
261100 TITRES AMB PROMOTION	200,00		200,00	200,00		
261200 TITRES SCI IDF	9 800,00		9 800,00	9 800,00		
261300 TITRES SCI DU CLOS MARIE	980,00		980,00	980,00		
261400 TITRES SCI LES SABLIERES	1 000,00		1 000,00	1 000,00		
261500 TITRES SCI TERRES & BOIS	200,00		200,00	200,00		
261600 TITRES INEO	6 250,00		6 250,00	6 250,00		
261700 TITRES A-B PROMOTION	140,00		140,00	200,00	-60,00	-30,00
261800 TITRES IMMOPRO	500,00		500,00		500,00	
296100 TITRES DE PARTICIPATION				-105 000,00	105 000,00	100,00
Autres immobilisations financières	**400,00**		**400,00**	**1 000,00**	**-600,00**	**-60,00**
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEME	400,00		400,00	1 000,00	-600,00	-60,00
TOTAL (II)	1 093 953,37	15 928,61	1 078 024,76	2 025 607,48	-947 582,72	-46,78
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Avances et acptes versés sur cdes	**6 390,42**		**6 390,42**		**6 390,42**	
409 TOUS LES FOURNISSEURS	6 390,42		6 390,42		6 390,42	
Créances						
Clients et comptes rattachés	**105 939,05**		**105 939,05**	**166 500,00**	**-60 560,95**	**-36,37**
411 TOUS LES CLIENTS	105 939,05		105 939,05	166 500,00	-60 560,95	-36,37
Autres créances	**2 261 707,32**		**2 261 707,32**	**525 043,25**	**1 736 664,07**	**330,77**
444000 ETAT IMPÈT SUR LES B+N+F				2 857,00	-2 857,00	-100,00
444020 CICE	8 395,00		8 395,00	11 574,00	-3 179,00	-27,47
445660 TVA DEDUCTIBLE				4 544,12	-4 544,12	-100,00
445860 TVA D+DUCTIBLE EN ATTEN	1 940,00		1 940,00	839,27	1 100,73	131,15
451000 GROUPE	230 000,00		230 000,00		230 000,00	
462000 CREANCES SUR CESSIONS	873 000,00		873 000,00		873 000,00	
467000 COMPTES PARTICIPATION F				89 776,00	-89 776,00	-100,00
467200 COMPTE AMB PROMOTION	304 900,00		304 900,00		304 900,00	
467220 COMPTE SCI IDF	238 923,61		238 923,61	85 794,00	153 129,61	178,49
467230 COMPTE SCI SABLIERES				150 000,00	-150 000,00	-100,00
467240 COMPTE SCI TERRES & BOIS	48 362,86		48 362,86	48 362,86		
467250 COMPTE INOE	150 350,57		150 350,57	125 883,96	24 466,61	19,44
467260 COMPTE A-B PROMOTION	370 000,00		370 000,00		370 000,00	
467270 COMPTE IMMOPRO	17 432,82		17 432,82		17 432,82	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	18 402,46		18 402,46	5 412,04	12 990,42	240,03
Divers						

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 10.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2017	Net N-1 31/12/2016	Variation En valeur	Variation En %
Valeurs mobilières de placement	**4 510 000,00**		**4 510 000,00**	**1 760 000,00**	**2 750 000,00**	**156,25**
503000 CAT CIC	2 510 000,00		2 510 000,00	660 000,00	1 850 000,00	280,30
503100 CAT CAIXA	1 000 000,00		1 000 000,00	600 000,00	400 000,00	66,67
503200 CAT BNP	1 000 000,00		1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	100,00
Disponibilités	**1 136 438,22**		**1 136 438,22**	**949 196,00**	**187 242,22**	**19,73**
512100 CIC	32 222,36		32 222,36	14 148,21	18 074,15	127,75
512200 CIC 200495-12-	703 742,76		703 742,76	540 000,00	163 742,76	30,32
512300 CAIXA	18 800,08		18 800,08	11 783,90	7 016,18	59,54
512400 HSBC	381 673,02		381 673,02	383 263,89	-1 590,87	-0,42
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	**2 511,00**		**2 511,00**	**3 543,00**	**-1 032,00**	**-29,13**
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	2 511,00		2 511,00	3 543,00	-1 032,00	-29,13
TOTAL (III)	**8 022 986,01**		**8 022 986,01**	**3 404 282,25**	**4 618 703,76**	**135,67**
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	9 116 939,38	15 928,61	9 101 010,77	5 429 889,73	3 671 121,04	67,61

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 10.10

Bilan Passif (2051)

	Net 31/12/2017	Net N-1 31/12/2016	Variation En valeur	Variation En %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	**2 089 950,00**	**2 089 950,00**	**0,00**	
101000 CAPITAL	2 089 950,00	2 089 950,00		
Réserve légale	**208 995,00**	**208 995,00**	**0,00**	
106100 RESERVE LEGALE	208 995,00	208 995,00		
Autres réserves	**1 118 903,65**	**1 003 426,28**	**115 477,37**	**11,51**
106800 AUTRES RESERVES	1 118 903,65	1 003 426,28	115 477,37	11,51
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 007 919,77	115 477,37	1 892 442,40	1638,80
TOTAL (I)	**5 425 768,42**	**3 417 848,65**	**2 007 919,77**	**58,75**
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès établ. de crédits	**634 900,00**		**634 900,00**	
512500 CIC 200495-21-	634 900,00		634 900,00	
Emprunts et dettes financières divers	**365 376,44**	**442 221,64**	**-76 845,20**	**-17,38**
455000 ASSOCIES M. REAU	365 376,44	442 221,64	-76 845,20	-17,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**21 879,66**	**26 977,01**	**-5 097,35**	**-18,90**
401 TOUS LES FOURNISSEURS	10 239,66	21 941,39	-11 701,73	-53,33
408 TOUS LES FOURNISSEURS	11 640,00	5 035,62	6 604,38	131,15
Dettes fiscales et sociales	**119 342,55**	**67 286,75**	**52 055,80**	**77,36**
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	10 422,00	10 348,00	74,00	0,72
431000 S+CURIT+ SOCIALE	1 790,00	3 960,00	-2 170,00	-54,80
437000 IRP AUTO	1 190,57	1 507,00	-316,43	-21,00
437010 MUTUELLE-GAN	715,11	1 177,77	-462,66	-39,28
438000 ORG. SOC. CHARG. A PAY. & PROD	12 453,00	12 453,00		
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	4 020,00	4 553,00	-533,00	-11,71
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	2 301,63	2 301,63		
444000 ETAT IMPÈT SUR LES B+N+FICES	53 286,00		53 286,00	
445500 TVA + PAYER	15 374,00	3 235,00	12 139,00	375,24
445660 TVA DEDUCTIBLE	133,34		133,34	
445700 TVA COLLECT+E	17 656,90	27 751,35	-10 094,45	-36,37
Autres dettes	**2 533 743,70**	**1 475 555,68**	**1 058 188,02**	**71,71**
467000 COMPTES PARTICIPATION FINANCIE	1 207,66		1 207,66	
467100 COMPTE FILIALLE EFR AVANCE TR+	110 000,00	718 055,68	-608 055,68	-84,68
467110 COMPTE ACTIVA AVANCE TRESORERI	219 207,15	217 500,00	1 707,15	0,78
467120 COMPTE ARTISANS AVANCE TR+SORE	1 070 000,00	390 000,00	680 000,00	174,36
467210 COMPTE SCI DU CLOS	163 328,89	150 000,00	13 328,89	8,89
467230 COMPTE SCI SABLIERES	970 000,00		970 000,00	
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	**3 675 242,35**	**2 012 041,08**	**1 663 201,27**	**82,66**
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	**9 101 010,77**	**5 429 889,73**	**3 671 121,04**	**67,61**

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 10.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2017	Net N-1 31/12/2016	Variation En valeur	Variation En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	**811 931,05**	**701 000,00**	**110 931,05**	**15,82**
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	805 250,00	659 000,00	146 250,00	22,19
706800 PRESTATIONS DIVERSES	6 681,05		6 681,05	
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		42 000,00	-42 000,00	-100,00
Chiffres d'affaires nets	811 931,05	701 000,00	110 931,05	15,82
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	**110 543,10**	**198 817,34**	**-88 274,24**	**-44,40**
781400 REPRISE PROVISIONS CREANCES		197 000,00	-197 000,00	-100,00
781600 REP. PROV. DEPREC. IMM. CORP &	105 000,00		105 000,00	
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	5 543,10	1 817,34	3 725,76	205,01
Autres produits	**0,20**	**9,87**	**-9,67**	**-97,97**
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	0,20	9,87	-9,67	-97,97
Total des produits d'exploitation (I)	922 474,35	899 827,21	22 647,14	2,52
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	**322 700,95**	**390 202,01**	**-67 501,06**	**-17,30**
606120 GASOIL	6 476,06	5 070,39	1 405,67	27,72
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	397,78	25,30	372,48	1472,25
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	18 819,71	27 009,56	-8 189,85	-30,32
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	9 943,94	15 456,54	-5 512,60	-35,67
612000 REDEVANCES DE CREDIT-BAIL	168 683,82		168 683,82	
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER		205 348,34	-205 348,34	-100,00
615510 ENTRETIEN V+HICULE	3 829,10	11 609,82	-7 780,72	-67,02
615600 MAINTENANCE	1 849,31	268,53	1 580,78	588,68
616000 PRIMES D'ASSURANCE	37 533,19	59 346,52	-21 813,33	-36,76
622600 HONORAIRES	16 856,67	1 000,00	15 856,67	1585,67
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	526,18	579,74	-53,56	-9,24
623200 PUBLICIT+	1 619,00	11 802,75	-10 183,75	-86,28
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	744,21		744,21	
625000 DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIO	11,30		11,30	
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	19 065,35	19 010,17	55,18	0,29
625700 RECEPTIONS	13 390,59	12 844,04	546,55	4,26
626000 FRAIS POSTAUX ET DE T+L+COMM.	20 828,92	19 255,39	1 573,53	8,17
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	2 125,82	1 529,92	595,90	38,95
627100 FRAIS SUR TITRES (ACHAT, VENTE		45,00	-45,00	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	**1 347,76**	**2 835,98**	**-1 488,22**	**-52,48**
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C		196,42	-196,42	-100,00
635110 CVAE-CFE	751,00	752,00	-1,00	-0,13
635800 AUTRES DROITS	596,76	1 887,56	-1 290,80	-68,38
Salaires et traitements	**314 997,04**	**260 669,45**	**54 327,59**	**20,84**
641000 R+MUN+RATION DU PERSONNEL	119 923,04	121 783,45	-1 860,41	-1,53
641206 PROVISION CP	10 422,00	10 348,00	74,00	0,72
641207 PROVISION N-1	-10 348,00	-11 462,00	1 114,00	9,72
644000 REMUNERATION G+RANCE	195 000,00	140 000,00	55 000,00	39,29
Charges sociales	**46 081,97**	**61 876,70**	**-15 794,73**	**-25,53**
645100 COTISATIONS URSSAF	35 007,17	39 168,60	-4 161,43	-10,62
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	4 392,75	4 711,15	-318,40	-6,76
645300 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	11 323,75	12 184,45	-860,70	-7,06
645606 PROVISION CHARGES CP	4 020,00	4 553,00	-533,00	-11,71
645607 PROVISION CHARGES N-1	-4 553,00	-5 043,00	490,00	9,72
647100 PEE	2 152,80	7 245,00	-5 092,20	-70,29
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		235,00	-235,00	-100,00
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 133,50	6 129,50	-3 996,00	-65,19
649000 CICE	-8 395,00	-7 307,00	-1 088,00	-14,89
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	**4 739,15**	**13 069,05**	**-8 329,90**	**-63,74**
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 739,15		4 739,15	
681200 DOTAT. AUX AMORT. CHARG. EXPLO		13 069,05	-13 069,05	-100,00
Autres charges		**197 568,35**	**-197 568,35**	**-100,00**
654000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA		197 000,00	-197 000,00	-100,00

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 10.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2017	Net N-1 31/12/2016	Variation En valeur	Variation En %
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA		568,35	-568,35	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	**689 866,87**	**926 221,54**	**-236 354,67**	**-25,52**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**232 607,48**	**-26 394,33**	**259 001,81**	**981,28**
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits financiers de participations	**1 859 834,00**	**90 000,00**	**1 769 834,00**	**1966,48**
761000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS		90 000,00	-90 000,00	-100,00
761100 REVENUS TITRES DE PARTICIPATIO	1 859 834,00		1 859 834,00	
Produits nets sur cessions de VMP	**20 735,20**	**17 624,53**	**3 110,67**	**17,65**
767000 PROD. NETS SUR CESS. VALEURS M	20 735,20	17 624,53	3 110,67	17,65
Total des produits financiers (V)	**1 880 569,20**	**107 624,53**	**1 772 944,67**	**1647,34**
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**1 880 569,20**	**107 624,53**	**1 772 944,67**	**1647,34**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	**2 113 176,68**	**81 230,20**	**2 031 946,48**	**2501,47**

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 10.10

Compte de Résultat (2053)

	Net 31/12/2017	Net N-1 31/12/2016	Variation En valeur	Variation En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	**3 000,00**		**3 000,00**	
771000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES	3 000,00		3 000,00	
Produits except. sur opérations en capital	**1 008 426,66**	**35 416,67**	**973 009,99**	**2747,32**
775200 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 866,66	35 416,67	-8 550,01	-24,14
775600 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	981 560,00		981 560,00	
Total des produits exceptionnels (VII)	1 011 426,66	35 416,67	976 009,99	2755,79
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	**134,00**	**416,50**	**-282,50**	**-67,83**
671200 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	134,00	416,50	-282,50	-67,83
Charges except. sur opérations en capital	**1 063 263,57**		**1 063 263,57**	
675200 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 203,57		15 203,57	
675600 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 048 060,00		1 048 060,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 063 397,57	416,50	1 062 981,07	255217,54
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-51 970,91	35 000,17	-86 971,08	-248,49
Impôts sur les bénéfices * (X)	**53 286,00**	**753,00**	**52 533,00**	**6976,49**
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	53 286,00	753,00	52 533,00	6976,49
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 814 470,21	1 042 868,41	2 771 601,80	265,77
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 806 550,44	927 391,04	879 159,40	94,80
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	2 007 919,77	115 477,37	1 892 442,40	1638,80

Annexe

© Sage

L'exercice clôturé au 31122017 présente un montant total du bilan de 9 101 011 €
et dégage un résultat de 2 007 920 €

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Les nouvelles règles issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
- du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,

ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable.
Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evènements significatifs :

- de l'exercice : Néant
- postérieurs à compter de la clôture : Néant

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.
Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus ***ou*** comptabilisés en charges.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode << premier entré-premier sorti >>.
Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements :

- ***indemnités de fin de carrière***
  Le code du travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.
  Aucun accord particulier y dérogeant n'a été signé ***ou***
  - le montant des droits acquis par les salariés s'élève à : €

- ***droit individuel à la formation***
  A la clôture de l'exercice, les droits acquis par les salariés s'élèvent à : heures **ou** €

Charges et Produits Constatés d'Avance

BUSINESS & MANAGEMENT

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 11/06/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 511	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	2 511	

© Sage

Charges à Payer

BUSINESS & MANAGEMENT

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 11/06/18
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 640
Dettes fiscales et sociales	29 197
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	40 837

© Sage

Produits à Recevoir

BUSINESS & MANAGEMENT

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 11/06/18
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	18 402
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	18 402

© Sage

SARL BUSINESS & MANAGEMENT au capital de 2.089.950 €
94 avenue du vieux chemin de St Denis – 92300 GENNEVILLIERS
***RCS** : 511 164 949 00014 – **APE** :6420Z*

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 09 JUIN 2018

Les associés de la Société dénommée BUSINESS & MANAGEMENT, Société à Responsabilité Limitée au capital de 2.089.950 €, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au 94 avenue du vieux chemin de St Denis à GENNEVILLIERS (siège social), sur convocation faite par la gérance, conformément à la loi et aux statuts.

SONT PRESENTS OU REPRESENTES	**PROPRIETAIRES DE**
■ Monsieur REAU Christophe, 393.218 parts ■ Soit la somme de.....	1.966.090,00 €
■ Madame REAU Carole, 24.772 parts ■ Soit la somme de.....	123.860,00 €
SOIT, AU TOTAL	2.089.950,00 €

L'Assemblée est présidée par M.REAU Christophe, gérant de la société.

Le président constate que les associés présents ou régulièrement représentés possèdent, ensemble, la totalité des parts composants le capital social.

L'Assemblée est donc régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- **le rapport de gestion ;**
- **l'inventaire, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31/12/2017;**
- **le texte des résolutions soumises à l'approbation de l'Assemblée ;**
- **le rapport spécial sur les conventions visées par l'article L. 223-19, alinéa 4, du Code de commerce.**

SARL BUSINESS & MANAGEMENT au capital de 2.089.950 €
94 avenue du vieux chemin de St Denis – 92300 GENNEVILLIERS
***RCS** : 511 164 949 00014 – **APE** :6420Z*

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 09 JUIN 2018

Le Président déclare que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- **Rapport de gestion sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2017**
- **Rapport spécial de la gérance sur les conventions visées par l'article L. 223-19, alinéa 4, du Code de commerce**
- **Approbation de ces comptes et rapports ; quitus à la gérance**
- **Affectation des résultats de l'exercice clos le 31/12/2017**
- **rémunération de la gérance**

Puis lecture est donnée du rapport de gestion.

Différentes observations sont échangées entre les membres de l'Assemblée et personne ne demandant plus la parole, la Présidente met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour de la présente Assemblée.

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée donne acte à la gérance :

- de ce que les dispositions légales et statutaires concernant la convocation de l'Assemblée et la communication des comptes sociaux de l'exercice clos le 31/12/2017 ont été respectées et notamment que l'inventaire soumis à l'approbation de la présente assemblée a été mis à la disposition des associés, au siège social, pendant les quinze jours qui ont précédé l'Assemblée,

- de ce qu'il n'a été posé aucune question écrite par les associés.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion sur l'activité de la Société et pris connaissance des comptes et du bilan de l'exercice écoulé, les approuve tels qu'ils ont été présentés et donne à la gérance quitus de sa gestion.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 09 JUIN 2018

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément aux propositions de la gérance, décide d'affecter de la façon suivante le résultat comptable de l'exercice clos le 31/12/2017, qui s'élève à 2.007.919,77 €, savoir :

Affectation « réserves facultatives » : 2.007.919,77 €

Il est rappelé, pour répondre aux dispositions de l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965, qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois précédents exercices.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial de la gérance, prend acte des conventions intervenues au cours de l'exercice clos le 31/12/2017, de la nature de celles visées à l'article L. 223-19, alinéa 4, du Code de commerce.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la rémunération de la gérance.
Il est entendu que les cotisations lié aux rémunérations de la gérance seront prise en charge par la société.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, le Président remercie les associés et déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par tous les associés après lecture.

Monsieur REAU Christophe

Madame REAU Carole

SARL BUSINESS & MANAGEMENT au capital de 2.089.950 €
94 avenue du vieux chemin de St Denis – 92300 GENNEVILLIERS
***RCS** : 511 164 949 00014 – **APE** :6420Z*

RAPPORT DE GESTION SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2017

Madame, Monsieur,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire, en exécution des prescriptions légales, pour vous rendre compte de l'activité de notre Société durant l'exercice écoulé, clos le 31/12/2017, et des résultats de notre gestion, ainsi que pour soumettre à votre approbation, d'une part les comptes et le bilan de cet exercice, d'autre part les diverses résolutions inscrites à l'ordre du jour de votre Assemblée.

Le rapport de gestion, de même que d'autres documents ou renseignements se rapportant à l'ordre du jour de la présente Assemblée, sont à votre disposition dans les délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

I. BILAN - COMPTE DE RESULTAT - ANNEXE

Nous vous rappelons vous avoir remis un exemplaire du bilan, compte de résultat, annexes.

II. SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

En date du 29 septembre 2017, nous avons cédé les fonds de commerce de 3 sociétés ; CFAM ; EFR COGECA, EFR PARIS NORD FORMATION, dont nous détenions 100% des parts sociales.
Ces cessions ont entrainés la diminution de ces titres de participations dans nos actifs.

III. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

En date du 15 février 2018, les parts sociales de EFR RUEIL 2000 ont été cédées.

IV ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Notre Société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice.

V. PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS

Nous vous proposons d'affecter de la façon suivante les résultats de cet exercice clos le 31/12/2017, se traduisant par un résultat comptable de 2.007.919,77 €, savoir :

Affectation « réserves facultatives » :	2.007.919,77 €

VI. RAPPEL DES DIVIDENDES ANTERIEUREMENT DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Générale des Impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à des distributions de dividende au titre des trois derniers exercices.

Rappel des dividendes antérieurs distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Générale des Impôts, nous vous rappelons les distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Exercices clos le	Dividendes total en €	Dividendes par actions en €	Dividendes éligibles à la réfaction
31 décembre 2012	0	0	0
31 décembre 2013	0	0	0
31 décembre 2014	0	0	0

VII. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 du Code Générale des Impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune somme correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

VIII. CONVENTIONS RELEVANT DE l'article L. 223-19, alinéa 4, du Code de commerce

Nous vous demandons d'approuver les conventions visées à l'article L. 223-19, alinéa 4, du Code de commerce, et qui ont fait l'objet du rapport spécial de votre gérance.

SARL BUSINESS & MANAGEMENT au capital de 2.089.950 €
94 avenue du vieux chemin de St Denis – 92300 GENNEVILLIERS
RCS : 511 164 949 00014 – APE :6420Z

TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 09 JUIN 2018

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée donne acte à la gérance :

- de ce que les dispositions légales et statutaires concernant la convocation de l'Assemblée et la communication des comptes sociaux de l'exercice clos le 31/12/2017 ont été respectées et notamment que l'inventaire soumis à l'approbation de la présente assemblée a été mis à la disposition des associés, au siège social, pendant les quinze jours qui ont précédé l'Assemblée,

- de ce qu'il n'a été posé aucune question écrite par les associés.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion sur l'activité de la Société et pris connaissance des comptes et du bilan de l'exercice écoulé, les approuve tels qu'ils ont été présentés et donne à la gérance quitus de sa gestion.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément aux propositions de la gérance, décide d'affecter de la façon suivante le résultat net comptable de l'exercice clos le 31/12/2017, qui s'élève à de 2.007.919,77 €, savoir :

Affectation « réserves facultatives » : 2.007.919,77 €

Il est rappelé, pour répondre aux dispositions de l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965, qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois précédents exercices.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial de la gérance, prend acte des conventions intervenues au cours de l'exercice clos le 31/12/2017, de la nature de celles visées à l'article L. 223-19, alinéa 4, du Code de commerce.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve de la gérance intervenue au cours de l'exercice 2017.
Il est entendu que les cotisations lié aux rémunérations de la gérance seront prise en charge par la société.