

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00829 Numéro SIREN : 851 750 729 Nom ou dénomination : A.G Management & Business Développement

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2023 sous le numéro de dépôt 7368

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon

le 24 JUL 2023

sous le n° B 7368

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

4 Rue de la Confrérie
21121 FONTAINE LES DIJON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

 **Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD**

Membre indépendant **AUDIT**

Tél : 03.80 53 18 53 / cmb@eccmb.com / cleon-martin-broichot.com

7, rue Marguerite Yourcenar - CS 67916 - 21079 Dijon Cedex

SARL au capital de 500 000 euros inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne - Franche-Comté - R.C.S. Dijon B 816 580 146

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Sommaire

BILAN	3
Bilan	4
COMPTE DE RESULTAT	7
Compte de résultat	9
ANNEXES	11

BILAN

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Certifié conforme

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	306	306		48
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobil. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	828 323		828 323	808 323
Autres titres immobilisés	46		46	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	828 675	306	828 369	808 371
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				4 800
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	111		111	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	322		322	4 235
Autres créances	100 742		100 742	10 205
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 249		8 249	3 375
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	109 424		109 424	22 615
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	938 098	306	937 792	830 986

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.**Bilan**

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-161	-199
Résultat de l'exercice	540 944	38
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	7 450	2 745
TOTAL CAPITAUX PROPRES	549 233	3 584
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	158 232	186 142
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	158 232	186 142
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	226 374	639 977
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 932	1 284
<i>Personnel</i>	1 356	
<i>Organismes sociaux</i>	207	
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	163	
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	296	
Dettes fiscales et sociales	2 022	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	388 560	827 402
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	937 792	830 986



213314

08-14

001-100

0000000000

0000000000
0000000000
0000000000

ANNEXES

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement	x		
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir		x	
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social		x	
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées	x		
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance		x	

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô			
et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march			
de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 937 792 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 540 944,21 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2023 par le dirigeant de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.**Règles et méthodes comptables****Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	306			306
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	808 323	20 046		828 369
Total	808 629	20 046		828 675
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	258	48		306
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total	258	48		306
ACTIF NET				828 369

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Notes sur le bilan

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	306			306
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	306			306
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	808 323	20 000		828 323
- Autres titres immobilisés		46		46
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	808 323	20 046		828 369
ACTIF IMMOBILISE	808 629	20 046		828 675

Immobilisations incorporelles

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Notes sur le bilan

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		50,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Q.- P. de capital détenue en %	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS PETIT GRANDEUR 62160 GRENAY	57 788	658 465	100,00	85 303
SCI AGAJAS 62160 GRENAY	1 000	3 148	98,00	4 050
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	828 323	828 323	173 890		580 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françai					
- Autres participations étrangè					

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 101 174 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	101 174	101 174	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	101 174	101 174	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 745	4 705		7 450
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	2 745	4 705		7 450
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 705		

Dettes

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 388 560 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	158 232	28 171	115 340	14 721
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 932	1 932		
Dettes fiscales et sociales	2 022	2 022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	226 374	226 374		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	388 560	258 499	115 340	14 721
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	27 910			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 150 681 Euro.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 632
Associés - intérêts courus	2 544
Formation continue CAP	37
Total	4 213

SASU A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 739	
Amortissements dérogatoires	4 705	
TOTAL	18 444	

La charge exceptionnelle correspond à la reprise de l'ensemble des abandons de compte courant consenti par l'actionnaire unique.

A.G MANAGEMENT & BUSINESS DEVELOP.

Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 euros

Siège social : 4 Rue de la Confrérie, 21121 FONTAINE LES DIJON
851750729 RCS DIJON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 juin 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 540 944,21 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	540 944,21 euros
A la réserve légale	100,00 euros

Solde	540 844,21 euros
 Au compte « report à nouveau »	 160.95 euros
Au compte « autres réserves » :	540 683.26 euros

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
Le Président

