RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 44098
Numéro SIREN : 511 164 949
Nom ou dénomination : BUSINESS & MANAGEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 14/12/2023 sous le numéro de dépôt 594

SARL BUSINESS & MANAGEMENT au capital de 2.089.950 €
55, rue Marceau – 75116 PARIS
***RCS** : 511 164 949 00030 – **APE** :6420Z*

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

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 55, rue MARCEAU à PARIS (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 €

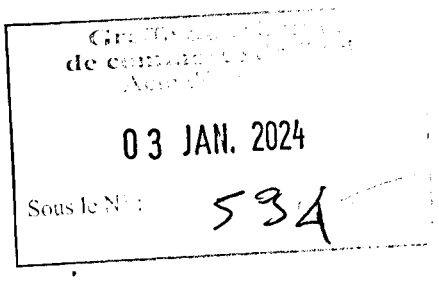
L'Assemblée est présidée par M. REAU Christophe, gérant de la société.

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 31/12/2022;**
- **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.**



4 4

SARL BUSINESS & MANAGEMENT au capital de 2.089.950 €
55, rue Marceau – 75116 PARIS
RCS : 511 164 949 00030 – APE :6420Z

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

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 31/12/2022**
- **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 31/12/2022**
- **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 31/12/2022 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.

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 31/12/2022, qui s'élève à 556.277,65 €, savoir :

Affectation « réserves facultatives » :	456.277,65 €
Distributions dividendes :	100.000,00 €

SARL BUSINESS & MANAGEMENT au capital de 2.089.950 €
55, rue Marceau – 75116 PARIS
RCS : 511 164 949 00030 – APE :6420Z

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

Conformément aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code Général des Impôts, l'Assemblée générale prend acte que les dividendes suivants ont été distribués lors des trois derniers exercices :

exercices	*dividende brut global*	*dividende net par action*	*dividendes brut éligibles à la réfaction*	*dividendes brut non éligibles à la réfaction*
2021	100.000 €-	0.23924 €-	100.000 €	-
2020			-	-
2019			-	-

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 31/12/2022, 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 liées aux rémunérations de la gérance seront prises 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.

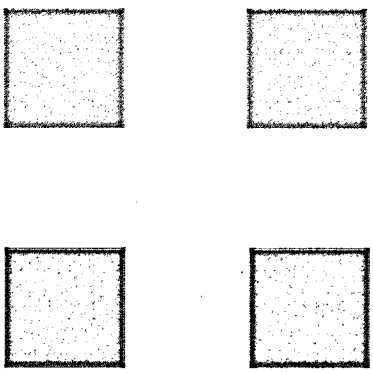
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par tous les associés après lecture.

Monsieur REAU Christophe

Madame REAU Carole

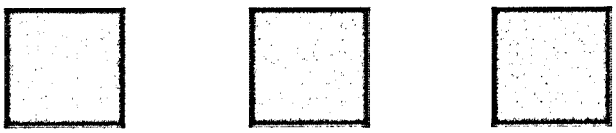
BUSINESS & MANAGEMENT

BUSINESS & MANAGEMENT
55 avenue Marceau
75116 PARIS
0177456747



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



THEMIS
89 RUE HENRI BARBUSSE
95100 ARGENTEUIL
Téléphone :



BUSINESS & MANAGEMENT
SARL au capital de 2 089 950 €
55 avenue Marceau
75116
Siret 511 164 949 00030 - APE 6420Z

© Sage

Bilan Actif

BUSINESS & MANAGEMENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	16 510	16 510		
Autres immobilisations corporelles	120 345	44 386	75 959	96 631
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**136 855**	**60 896**	**75 959**	**96 631**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 189 583		1 189 583	1 168 323
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	133		133	
TOTAL immobilisations financières :	**1 189 716**		**1 189 716**	**1 168 323**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 326 571**	**60 896**	**1 265 675**	**1 264 954**
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	3 290		3 290	
Créances clients et comptes rattachés	427 200		427 200	293 600
Autres créances	3 241 601		3 241 601	1 545 797
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**3 672 091**		**3 672 091**	**1 839 397**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	4 500 000		4 500 000	4 500 000
Disponibilités	3 090 923		3 090 923	3 278 263
Charges constatées d'avance	285		285	349
TOTAL disponibilités et divers :	**7 591 208**		**7 591 208**	**7 778 612**
ACTIF CIRCULANT	**11 263 299**		**11 263 299**	**9 618 009**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**12 589 871**	**60 896**	**12 528 974**	**10 882 962**

Bilan Passif

BUSINESS & MANAGEMENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	2 089 950	2 089 950	2 089 950
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			208 995	208 995
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			4 660 344	4 532 439
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			556 278	227 905
		TOTAL situation nette :	**7 515 567**	**7 059 289**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**7 515 567**	**7 059 289**
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				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			954 821	6 017
		TOTAL dettes financières :	**954 821**	**6 017**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			8 172	6 864
Dettes fiscales et sociales			160 110	99 072
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			3 890 304	3 711 721
		TOTAL dettes diverses :	**4 058 586**	**3 817 656**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**5 013 408**	**3 823 673**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**12 528 974**	**10 882 962**

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et out. industriels	16 510,00	16 510,00	0,00	0,00	0,00	
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	16 510,00		16 510,00	16 510,00		
281540 AMORTISSEMENT MAT+RIEL		16 510,00	-16 510,00	-16 510,00		
Autres immobilisations corporelles	120 345,17	44 386,38	75 958,79	96 630,61	-20 671,82	-21,39
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	117 275,67		117 275,67	116 970,81	304,86	0,26
218300 MATERIEL DE BUREAU ET IN	3 069,50		3 069,50	3 069,50		
281820 AMORTISSEMENT MAT+RIEL		41 590,04	-41 590,04	-21 359,70	-20 230,34	-94,71
281830 AMORTISSEMENT BUREAU		2 796,34	-2 796,34	-2 050,00	-746,34	-36,41
Immobilisations financières						
Autres participations	1 189 583,00		1 189 583,00	1 168 323,00	21 260,00	1,82
261000 TITRES DE PARTICIPATION F	696 450,00		696 450,00	696 450,00		
261100 TITRES AMB PROMOTION	200,00		200,00	200,00		
261200 TITRES SCI IDF 98%	9 800,00		9 800,00	9 800,00		
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 50%	25 000,00		25 000,00	25 000,00		
261700 TITRES A-B PROMOTION	140,00		140,00	140,00		
261800 TITRES IMMOPRO 50%	500,00		500,00	500,00		
261900 TITRES CSB PROMOTION 5	500,00		500,00	500,00		
262000 TITRES NEGOPRO 25%	25,00		25,00	25,00		
262100 TITRES INOE TL 50%	25 000,00		25 000,00	25 000,00		
262200 TITRES REALITES BUILD TE	400 008,00		400 008,00	400 008,00		
262300 TITRES ENOVA 95%	9 500,00		9 500,00	9 500,00		
262400 TITRES EXELMANS 1	500,00		500,00		500,00	
262500 TITRES VP MARINE LOCATI	14 260,00		14 260,00		14 260,00	
262600 TITRES HOLDING EXELMANS	6 500,00		6 500,00		6 500,00	
Autres immobilisations financières	133,20		133,20		133,20	
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEME	133,20		133,20		133,20	
TOTAL (II)	**1 326 571,37**	**60 896,38**	**1 265 674,99**	**1 264 953,61**	**721,38**	**0,06**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Avances et acptes versés sur cdes	3 290,00		3 290,00		3 290,00	
409 TOUS LES FOURNISSEURS	3 290,00		3 290,00		3 290,00	
Créances						
Clients et comptes rattachés	427 200,00		427 200,00	293 600,00	133 600,00	45,50
411 TOUS LES CLIENTS	427 200,00		427 200,00	293 600,00	133 600,00	45,50
Autres créances	3 241 601,21		3 241 601,21	1 545 797,10	1 695 804,11	109,70
444000 ETAT IMPÈT SUR LES B+N+F				37 000,00	-37 000,00	-100,00
445660 TVA DEDUCTIBLE				7 223,56	-7 223,56	-100,00
462000 CREANCES SUR CESSIONS	23 000,00		23 000,00	23 000,00		
467000 COMPTES PARTICIPATION FI	635,34		635,34	55 800,00	-55 164,66	-98,86
467110 COMPTE ACTIVA AVANCE TR	1 412 000,00		1 412 000,00	4 320,00	1 407 680,00	32585,19
467200 COMPTE AMB PROMOTION	128 000,00		128 000,00	128 000,00		
467220 COMPTE SCI IDF				620 000,00	-620 000,00	-100,00
467230 COMPTE SCI SABLIERES				590 500,00	-590 500,00	-100,00
467240 COMPTE SCI TERRES & BOIS	26 000,00		26 000,00	20 000,00	6 000,00	30,00
467260 COMPTE A-B PROMOTION	5 000,00		5 000,00		5 000,00	
467280 CSB PROMOTION	14 500,00		14 500,00	20 000,00	-5 500,00	-27,50
467290 COMPTE SCI BME JUVISY	10 000,00		10 000,00	10 000,00		
467300 COMPTE SCCV NICE	1 157,77		1 157,77		1 157,77	
467310 COMPTE HOLDING EXELMA	11 827,96		11 827,96		11 827,96	
467320 COMPTE SEP - TERNES	958 818,49		958 818,49		958 818,49	

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation En valeur	Variation En %
467330 SCI INOE INVEST	69 650,00		69 650,00		69 650,00	
467340 COMPTES HOLDING EXELM	537 515,09		537 515,09		537 515,09	
467350 COMPTES VP MARINE	15 000,00		15 000,00		15 000,00	
467360 COMPTE ENOVA	20 469,60		20 469,60		20 469,60	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	8 026,96		8 026,96	29 953,54	-21 926,58	-73,20
Divers						
Valeurs mobilières de placement	4 500 000,00		4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	
503000 CAT CIC	3 500 000,00		3 500 000,00	3 500 000,00		
503200 CAT BNP	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00		
Disponibilités	3 090 923,00		3 090 923,00	3 278 262,51	-187 339,51	-5,71
512100 CIC 200495-01	1 979 631,92		1 979 631,92	73 570,43	1 906 061,49	2590,80
512200 CIC 200495-12	1 100 000,00		1 100 000,00	2 000 000,00	-900 000,00	-45,00
512210 CIC 20049534				1 200 000,00	-1 200 000,00	-100,00
512400 HSBC	11 291,08		11 291,08	4 692,08	6 599,00	140,64
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	285,00		285,00	349,00	-64,00	-18,34
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	285,00		285,00	349,00	-64,00	-18,34
TOTAL (III)	**11 263 299,21**		**11 263 299,21**	**9 618 008,61**	**1 645 290,60**	**17,11**
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	12 589 870,58	60 896,38	12 528 974,20	10 882 962,22	1 646 011,98	15,12

Bilan Passif (2051)

	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	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	4 660 343,99	4 532 438,62	127 905,37	2,82
106800 AUTRES RESERVES	4 660 343,99	4 532 438,62	127 905,37	2,82
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**556 277,65**	**227 905,37**	**328 372,28**	**144,08**
TOTAL (I)	**7 515 566,64**	**7 059 288,99**	**456 277,65**	**6,46**
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers	954 821,10	6 016,85	948 804,25	15769,12
455000 ASSOCIES M. REAU	954 821,10	6 016,85	948 804,25	15769,12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 172,34	6 863,62	1 308,72	19,07
401 TOUS LES FOURNISSEURS	8 172,34	6 863,62	1 308,72	19,07
Dettes fiscales et sociales	160 109,62	99 071,77	61 037,85	61,61
421000 PERSONNEL : R+MUN+RATIONS D|ES	30 155,97		30 155,97	
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	25 621,00	12 364,00	13 257,00	107,22
431000 S+CURIT+ SOCIALE	8 877,00	16 810,00	-7 933,00	-47,19
437000 IRP AUTO	4 401,19	7 033,12	-2 631,93	-37,42
437010 MUTUELLE-GAN	1 470,62	2 813,69	-1 343,07	-47,73
438000 ORG. SOC. CHARG. A PAY. & PROD		6 000,00	-6 000,00	-100,00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	11 273,00	5 440,00	5 833,00	107,22
442100 IMPOT PAS	922,00	1 506,00	-584,00	-38,78
445500 TVA + PAYER	3 273,00	4 102,00	-829,00	-20,21
445660 TVA DEDUCTIBLE	2 914,88		2 914,88	
445700 TVA COLLECT+E	71 200,96	43 002,96	28 198,00	65,57
Autres dettes	3 890 304,50	3 711 720,99	178 583,51	4,81
467100 COMPTE FILIALLE EFR AVANCE TR+		112 001,38	-112 001,38	-100,00
467120 COMPTE ARTISANS AVANCE TR+SORE	2 400 000,00	3 600 000,00	-1 200 000,00	-33,33
467220 COMPTE SCI IDF	1 400 000,00		1 400 000,00	
467230 COMPTE SCI SABLIERES	90 000,00		90 000,00	
468000 DIVERS CHARG. A PAY. & PROD. A		-415,39	415,39	100,00
468600 CHARGES A PAYER	304,50	135,00	169,50	125,56
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL (IV)	**5 013 407,56**	**3 823 673,23**	**1 189 734,33**	**31,11**
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	**12 528 974,20**	**10 882 962,22**	**1 646 011,98**	**15,12**

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation En valeur	Variation En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	790 000,00	850 466,67	-60 466,67	-7,11
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	790 000,00	846 966,67	-56 966,67	-6,73
706800 PRESTATIONS DIVERSES		3 500,00	-3 500,00	-100,00
Chiffres d'affaires nets	**790 000,00**	**850 466,67**	**-60 466,67**	**-7,11**
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	123,41		123,41	
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	123,41		123,41	
Autres produits	6 121,18	7 891,04	-1 769,86	-22,43
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	6 121,18	7 891,04	-1 769,86	-22,43
Total des produits d'exploitation (I)	**796 244,59**	**858 357,71**	**-62 113,12**	**-7,24**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	196 202,88	229 719,84	-33 516,96	-14,59
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU		574,78	-574,78	-100,00
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	9 825,72	14 690,10	-4 864,38	-33,11
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	108,45	399,88	-291,43	-72,88
612000 REDEVANCES DE CREDIT-BAIL	26 729,85		26 729,85	
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER		85 091,60	-85 091,60	-100,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	45,63		45,63	
613500 LOCATIONS MOBILIERES	6 764,02	1 951,10	4 812,92	246,68
615510 ENTRETIEN V+HICULE	2 330,25	4 321,38	-1 991,13	-46,08
616000 PRIMES D'ASSURANCE	7 768,66	13 645,53	-5 876,87	-43,07
618000 DIVERS	255,00		255,00	
622600 HONORAIRES	84 750,00	65 310,00	19 440,00	29,77
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	1 336,45	1 115,59	220,86	19,80
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	1 009,63	2 472,85	-1 463,22	-59,17
623200 PUBLICIT+	40,82		40,82	
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA		300,00	-300,00	-100,00
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	22 653,99	21 279,45	1 374,54	6,46
625600 MISSIONS	6 882,08		6 882,08	
625700 RECEPTIONS	17 228,15	9 877,50	7 350,65	74,42
626000 FRAIS POSTAUX ET DE T+L+COMM.	7 467,28	7 220,89	246,39	3,41
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	1 006,90	1 469,19	-462,29	-31,47
Impôts, taxes et versements assimilés	3 888,76	1 557,00	2 331,76	149,76
635110 CVAE-CFE	1 334,00	1 557,00	-223,00	-14,32
635400 DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIM	125,00		125,00	
635800 AUTRES DROITS	2 429,76		2 429,76	
Salaires et traitements	392 284,74	499 581,09	-107 296,35	-21,48
641000 R+MUN+RATION DU PERSONNEL	257 772,29	270 101,19	-12 328,90	-4,56
641206 PROVISION CP	25 621,00	12 364,00	13 257,00	107,22
641207 PROVISION N-1	-12 364,00	-12 567,00	203,00	1,62
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	21 150,00	9 682,90	11 467,10	118,43
641500 SUPPLEMENT FAMILIAL	105,45		105,45	
644000 REMUNERATION G+RANCE	100 000,00	220 000,00	-120 000,00	-54,55
Charges sociales	104 940,59	104 507,80	432,79	0,41
645100 COTISATIONS URSSAF	65 129,54	67 092,61	-1 963,07	-2,93
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	5 882,46	4 923,98	958,48	19,47
645300 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	25 079,59	25 326,51	-246,92	-0,97
645606 PROVISION CHARGES CP	11 273,00	5 440,00	5 833,00	107,22
645607 PROVISION CHARGES N-1	-5 440,00	-5 529,00	89,00	1,61
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	213,20		213,20	
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 802,80	7 253,70	-4 450,90	-61,36
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	20 976,68	10 106,24	10 870,44	107,56
681100 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	20 976,68		20 976,68	
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 106,24	-10 106,24	-100,00
Autres charges	1,77	8 074,72	-8 072,95	-99,98
654400 CREANCES DES EXERCICES ANTERIE		1 449,21	-1 449,21	-100,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	1,77	6 625,51	-6 623,74	-99,97

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation En valeur	Variation En %
Total des charges d'exploitation (II)	**718 295,42**	**853 546,69**	**-135 251,27**	**-15,85**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**77 949,17**	**4 811,02**	**73 138,15**	**1520,22**
Opérations en commun				
Produits financiers				
Produits financiers de participations	505 457,01	376 700,00	128 757,01	34,18
761100 REVENUS TITRES DE PARTICIPATIO	505 457,01	376 700,00	128 757,01	34,18
Produits des autres VM et créances...		468,17	-468,17	-100,00
762400 REVENUS DES PRETS		468,17	-468,17	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	127,10		127,10	
763000 REVENUS DES AUTRES CREANCES	127,10		127,10	
Produits nets sur cessions de VMP	7 081,68	11 093,18	-4 011,50	-36,16
767000 PROD. NETS SUR CESS. VALEURS M	7 081,68	11 093,18	-4 011,50	-36,16
Total des produits financiers (V)	**512 665,79**	**388 261,35**	**124 404,44**	**32,04**
Charges financières				
Charges nettes sur cessions de VMP	29 953,54		29 953,54	
667000 CHARG. NETTES SUR CESS. VAL. M	29 953,54		29 953,54	
Total des charges financières (VI)	**29 953,54**		**29 953,54**	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**482 712,25**	**388 261,35**	**94 450,90**	**24,33**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	**560 661,42**	**393 072,37**	**167 589,05**	**42,64**

© Sage - Ciel Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2053)

	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation En valeur	Variation En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations en capital		59 500,00	-59 500,00	-100,00
775200 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		59 500,00	-59 500,00	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)		59 500,00	-59 500,00	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	4 383,77	2 767,00	1 616,77	58,43
671200 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	3 226,00	2 767,00	459,00	16,59
674000 OP+RA. CONSTI. OU LIQUID. FIDU	1 157,77		1 157,77	
Charges except. sur opérations en capital		221 900,00	-221 900,00	-100,00
675200 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		221 900,00	-221 900,00	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 383,77	224 667,00	-220 283,23	-98,05
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-4 383,77	-165 167,00	160 783,23	97,35
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 308 910,38	1 306 119,06	2 791,32	0,21
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	752 632,73	1 078 213,69	-325 580,96	-30,20
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	556 277,65	227 905,37	328 372,28	144,08

Annexe

© Sage

L'exercice clôturé au 31122022 présente un montant total du bilan de 12 528 974 €
et dégage un résultat de 556 278 €

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 : 747 heures **ou** ..... €

Charges et Produits Constatés d'Avance

BUSINESS & MANAGEMENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	285	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**285**	

© Sage

Charges à Payer

BUSINESS & MANAGEMENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	
Dettes fiscales et sociales	36 894
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	304
TOTAL	**37 198**

© Sage

Produits à Recevoir

BUSINESS & MANAGEMENT

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	8 027
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**8 027**

© Sage