

Comptes Annuels

APES

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

RUE JEAN BOUIN
24660 COULOUNIEIX

APE : -
Siret : 41794191100014

HOCHE & ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

24059 PERIGUEUX CEDEX

Tél. 05 53 08 88 88

Fax.

adresse. 371 boulevard DES SAVEURS

www.hoche.com

Sommaire

Documents Légaux

Attestation d'Expert Comptable	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5

Détails des Comptes Annuels

Détail du bilan	13
Détail du Compte de Résultat	16

Dossier de Gestion

Tableau de bord	19
Tableau de financement	20
Fonds de Roulement Net Global	21
Du résultat à la trésorerie	22

Attestation d'Expert Comptable

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association

APES

Pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 6 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Montants en EUROS	
Total bilan	352 222
Total des ressources	313 151
Résultat net comptable (Déficit)	-43 079

Fait à PERIGUEUX

Le 02 avril 2019

Thierry DULUX
Expert comptable associé

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	834	303	531	698
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et aco				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 000	5 000		
Installations techniques, matériel et outillage	31 844	28 587	3 256	4 430
Autres immobilisations corporelles	52 418	47 595	4 823	9 522
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	116		116	116
Prêts				
Autres immobilisations financières	200		200	200
ACTIF IMMOBILISE	90 412	81 485	8 927	14 966
Stocks				
Matières premières et autres approv.				7 160
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	19 254		19 254	18 401
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	71 022	278	70 745	185 682
Autres créances	10 530		10 530	5 492
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	242 622		242 622	222 161
Charges constatées d'avance	144		144	167
ACTIF CIRCULANT	343 573	278	343 295	439 064
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	433 984	81 763	352 222	454 029

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	227 608	261 128
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-43 079	-33 520
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	184 529	227 608
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	117 384	132 741
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	117 384	132 741
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 688	66 595
Dettes fiscales et sociales	14 621	27 079
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	50 309	93 680
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	352 222	454 029

Compte de résultat

	31/12/18	31/12/17	31/12/16
Ventes de marchandises			83
Production vendue	313 151	402 736	582 354
Prix de journée			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	15 383	34 913	22 573
Reprises et Transferts de charge			5 763
Cotisations			
Autres produits	2	17	4
Produits d'exploitation	328 536	437 666	610 777
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises	2 121	1 708	-140
Achats de matières premières	30 326	43 860	77 075
Variation de stock de matières premières	4 187	5 160	-692
Autres achats non stockés et charges externes	167 930	210 723	119 922
Impôts et taxes	2 356	1 723	2 841
Salaires et Traitements	132 435	140 351	270 189
Charges sociales	40 419	41 145	76 173
Amortissements et provisions	6 039	140 595	117 393
Autres charges	1 645	76	1 294
Charges d'exploitation	387 458	585 341	664 056
RESULTAT D'EXPLOITATION	-58 922	-147 675	-53 279
Opérations faites en commun			
Produits financiers	486	482	447
Charges financières			4
Résultat financier	486	482	443
RESULTAT COURANT	-58 436	-147 193	-52 836
Produits exceptionnels	132 741	113 698	102 738
Charges exceptionnelles	117 384	25	4 439
Résultat exceptionnel	15 357	113 673	98 299
Impôts sur les bénéfices			2 521
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	-43 079	-33 520	42 942
Contribution volontaires en nature			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Total des produits			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
Total des charges			

Annexe

Désignation de l'association : APES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 352 222 EUROS et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 43 079 EUROS. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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 EUROS.

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, sont 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.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

Annexe

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	834			834
Immobilisations incorporelles	834			834
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	5 000			5 000
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 844			31 844
– Installations générales, agencements aménagements divers	19 253			19 253
– Matériel de transport	22 400			22 400
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 765			10 765
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	89 262			89 262
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	116			116
– Prêts et autres immobilisations financières	200			200
Immobilisations financières	316			316
ACTIF IMMOBILISE	90 412			90 412

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	136	167		303
<i>Immobilisations incorporelles</i>	136	167		303
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	5 000			5 000
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 414	1 173		28 587
– Installations générales, agencements aménagements divers	18 194	1 059		19 253
– Matériel de transport	13 937	3 640		17 577
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 765			10 765
– Emballages récupérables et divers				
<i>Immobilisations corporelles</i>	75 310	5 872		81 182
ACTIF IMMOBILISE	75 446	6 039		81 485

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 81 897 EUROS 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	200		200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	71 022	71 022	
Autres	10 530	10 530	
Charges constatées d'avance	144	144	
Total	81 897	81 697	200
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	132 741	117 384	132 741		117 384
Total	132 741	117 384	132 741		117 384
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		117 384	132 741		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 50 309 EUROS 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 688	35 688		
Dettes fiscales et sociales	14 621	14 621		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	50 309	50 309		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(***) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	25 266
CONGES A PAYER	704
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	246
ETAT CHARGES A PAYER	1 677
Total	27 892

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constat.D Av	144		
Total	144		

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	834	303	531	698
205000 – LOGICIELS	834		834	834
280500 – AMORT. LOGICIELS		303	-303	-136
Immobilisations corporelles				
Constructions	5 000	5 000		
213100 – BATIMENTS	5 000		5 000	5 000
281310 – AMORT. BATIMENTS		5 000	-5 000	-5 000
Installations techniques, matériel et outillage	31 844	28 587	3 256	4 430
215100 – PLANTATION P A M	2 500		2 500	2 500
215150 – PLANTATION FLO	1 000		1 000	1 000
215400 – MATERIEL ET OUTILLAGE	28 344		28 344	28 344
281510 – AMORT. PLANTATION P A M		2 500	-2 500	-2 500
281515 – AMORT. PLANTATION FLO		1 000	-1 000	-1 000
281540 – AMORT. MAT.ET OUTILLAGE		25 087	-25 087	-23 914
Autres immobilisations corporelles	52 418	47 595	4 823	9 522
218100 – INST. AGENC. DIVERS	19 253		19 253	19 253
218200 – Materiel De Transports	22 400		22 400	22 400
218300 – MATERIEL DE BUREAU	10 765		10 765	10 765
281810 – AMORT. AGENC. CONST.		19 253	-19 253	-18 194
281820 – Amort. Mat Transports		17 577	-17 577	-13 937
281830 – AMORT. MAT.BUREAU & INFO		10 765	-10 765	-10 765
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	116		116	116
272800 – Autres Titres Immobilises	116		116	116
Autres immobilisations financières	200		200	200
275500 – Depots Et Cautionnements	200		200	200
ACTIF IMMOBILISE	90 412	81 485	8 927	14 966
Stocks				
Matières premières et autres approv.				7 160
317000 – STOCK APPROV. DIVERS				7 160
Produits intermédiaires et finis	19 254		19 254	18 401
354000 – STOCK PEPINIERE FLO				2 121
354100 – STOCK PEPINIERE PAM	19 254		19 254	16 280
Créances				
Usagers et comptes rattachés	71 022	278	70 745	185 682
411000 – CLIENTS	70 745		70 745	185 682
416000 – Clients Douteux	278		278	278
491000 – Prov Depreciation Clients		278	-278	-278
Autres créances	10 530		10 530	5 492
437900 – Ociane	24		24	
444000 – IMPOT SOCIETE	5 177		5 177	3 177
445600 – Tva Deductibles	758		758	165
445670 – Credit T.V.A.	4 571		4 571	2 150
Divers				
Disponibilités	242 622		242 622	222 161
512000 – BANQUES	177 394		177 394	157 322
512100 – Compte Livret A	65 228		65 228	64 743
531000 – CAISSE SIEGE				97

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Charges constatées d'avance	144		144	167
486000 – Charges Constat.D Av	144		144	167
ACTIF CIRCULANT	343 573	278	343 295	439 064
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	433 984	81 763	352 222	454 029

Détail du bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	227 608	261 128
102200 – FONDS PROPRES	227 608	261 128
RESULTAT DE L'EXERCICE	-43 079	-33 520
FONDS PROPRES	184 529	227 608
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	117 384	132 741
151800 – AUTRES PROV.P/ RISQUES	117 384	132 741
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	117 384	132 741
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 688	66 595
401000 – FOURNISSEURS	10 422	57 845
408100 – FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	25 266	8 750
Dettes fiscales et sociales	14 621	27 079
428200 – CONGES A PAYER	704	1 231
431000 – SECURITE SOCIALE	8 136	18 893
437200 – CAISSE RETRAITE SALARIES	3 201	4 196
437600 – Cais Prevoy Malakoff Mederic	657	743
438600 – ORG.SOC. CHARGES A PAYER	246	431
448600 – ETAT CHARGES A PAYER	1 677	1 585
Autres dettes		6
468600 – Charges A Payer		6
DETTES	50 309	93 680
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	352 222	454 029

Détail du Compte de Résultat

	31/12/18	31/12/17	31/12/16
Ventes de marchandises			83
707005 – Ventes Marchandises Ferme			83
Production vendue	313 151	402 736	582 354
701005 – Ventes Produits Finis	65 092	129 852	123 903
701100 – OBJETS CONFECTIONNES			43
706000 – PRESTATIONS DE SERVICES	178 010	201 720	458 408
706005 – Prestations De Services Ferme	19		
706300 – PRESTATIONS GRETA	44 512	43 894	
706400 – PRESTATIONS BATIPRO	22 189	22 110	
708800 – AUTRES PRODUITS ACTIV.ANN	3 329	5 161	
Subventions d'exploitation	15 383	34 913	22 573
740005 – Subventions D Exploit Ferme	15 383	34 913	22 573
Reprises et Transferts de charge			5 763
791000 – TRANSF. CHARGES EXPLOITATIO			1 380
791010 – TRANSFERT DE CHARG CNASEA			2 511
791015 – Transfert De Charges Asp			1 871
Autres produits	2	17	4
758000 – PRODUITS DIV GESTION	1		4
758005 – Produits Div. Gest Cour Ferme	1	17	
Produits d'exploitation	328 536	437 666	610 777
Variation de stock de marchandises	2 121	1 708	-140
603745 – Variation Stock Pepiniere Flo Ferme	2 121	1 708	-140
Achats de matières premières	30 326	43 860	77 075
601005 – ACHATS MAT PREM FERME	18 917	32 367	25 735
601100 – ACHATS FOURNITURES PEDAG.	11 119	10 945	44 883
601700 – VETEMENTS STAGIAIRES	274	377	6 264
601705 – Vetements Stagiaires Ferme	17	171	193
Variation de stock de matières premières	4 187	5 160	-692
603205 – Varation Stock Approv Ferme	4 187	5 160	-692
Autres achats non stockés et charges externes	167 930	210 723	119 922
604001 – Prestation Greta	53 268	43 894	
604002 – Prestations Afac		37 212	
604003 – Prestations Batipro	22 189	22 110	
604005 – Etudes Prest. Services Ferme	192	2 733	4 634
606125 – Eau Ferme	50	296	232
606140 – CARBURANT	1 840	1 770	1 661
606145 – Carburant Ferme	1 802	3 698	3 261
606300 – FOURNIT. ENTRETIEN PETIT EQ	554	30	225
606305 – Fourn. Entret&Petit Equip Ferme	3 296	14 523	10 516
606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	384	623	1 505
606405 – Fournitures Administratives Ferme	127	48	39
611000 – SOUS TRAIT.FONDATION	1 987	9 001	30 581
613200 – LOCATION IMMOBILIERE	4 458	4 395	3 584
613505 – Location Materiel Ferme	59		
613523 – Location Kangoo Dg-432-Cj	1 595	2 880	2 880
613524 – Loc Kangoo Ey-322-Qd	1 131		
615215 – Ent Rep Mauzac Ferme	2 795	73	20
615520 – ENT.REPAR.BAT. MAU	174	230	1 055
615525 – Ent. Repr Mat.Tps Ferme	4 049	3 273	3 186
615540 – ENT. REPARAT. MAT.	55		646
615545 – Ent.Reparat.Mat Et Out Ferme	8 155	4 179	4 948
615600 – Maintenance	380	118	
616000 – PRIMES D ASSURANCES	2 053	1 997	1 830

Détail du Compte de Résultat

	31/12/18	31/12/17	31/12/16
616205 – Assurances Tracteur Ferme	503	391	391
616400 – ASSURANCE KANGOO	442	429	429
616405 – Assurance Jumper Ferme	515	402	402
621100 – INTERVENANTS EXTERIEURS		310	540
621105 – Intervenants Exterieur Ferme	1 435	4 065	
621405 – Personnel Ext Entreprise Ferme	30 236	33 054	24 691
622600 – HONORAIRES	16 587	6 718	8 977
623100 – ANNONCES ET INSERTION			31
623200 – CADEAUX			26
624005 – Transports / Achats Ferme	859	2 478	543
624205 – Transports / Ventes Ferme	866	3 673	1 378
625120 – FRAIS DEPLAC. GASC M.		528	931
625125 – Frais Depl Debordeaux Ferme			62
625160 – FRAIS DEPLAC. DIVERS	1 820	2 133	3 902
625165 – Frais Depl Divers Ferme	220		
625600 – MISSIONS	1 234	1 315	2 710
625605 – Missions Ferme	115	57	115
625700 – RECEPTIONS	221	200	462
625705 – Receptions Ferme	43	37	74
626100 – FRAIS POSTAUX	13	18	1 138
626105 – Frais Postaux Ferme	480	462	299
626500 – TELEPHONE		28	595
626505 – Telephone Ferme	263	169	215
627000 – SERVICES BANCAIRES ASSIM.	191	119	141
628100 – Cotisations	87	96	69
628105 – Cotisations Ferme	1 209	959	998
Impôts et taxes	2 356	1 723	2 841
633300 – FORMATION CONTINUE (ORG.)	1 677	1 287	2 291
633305 – Formation Continue Ferme	574	298	251
635400 – DROITS D'ENREG. & TIMBRES	50	50	
635805 – Taxes Divers Ferme	55	88	299
Salaires et Traitements	132 435	140 351	270 189
641100 – SALAIRES APPOINT.COMMIS.	132 435	136 410	236 906
641400 – INDEMNITES ET AVANTAGES		3 941	33 283
Charges sociales	40 419	41 145	76 173
645100 – COTISATIONS A L'URSSAF	32 623	33 472	63 125
645200 – Cotis. Mutuelle Océane	406	564	572
645320 – COTIS.RETRAITE(SALARIES)	7 952	8 671	14 227
645350 – COT. PREVOYANCE NCA	1 829	1 908	2 998
645810 – PROV CHARGES SOC PRIMES		-1 750	-500
645820 – PROVISION CONGES PAYES	-712	1 186	-2 908
645905 – Cice	-2 000	-3 177	-1 774
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	228	152	305
647505 – Medecine Du Travail Ferme	92	118	128
Amortissements et provisions	6 039	140 595	117 393
681120 – DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	6 039	1 238	1 102
681125 – Dot.Amort.Immo.Corpo Ferme		6 616	7 198
681500 – COMPLT PROV LICENCT		132 741	109 093
Autres charges	1 645	76	1 294
654405 – Pertes /Ex Ant Ferme			50
658000 – CHARGES DIV.GEST.COURANTE	697	3	1 240
658005 – Charges Div Gest Courante Ferme	948	73	4
Charges d'exploitation	387 458	585 341	664 056

Détail du Compte de Résultat

	31/12/18	31/12/17	31/12/16
RESULTAT D'EXPLOITATION	-58 922	-147 675	-53 279
Produits financiers	486	482	447
764000 – REV. VALEURS MOB. PLACEM.		482	447
768000 – AUTRES PRODUITS FINANCIERS	486		
Charges financières			4
661600 – INTERETS BANCAIRES &S/ESC			4
Résultat financier	486	482	443
RESULTAT COURANT	-58 436	-147 193	-52 836
Produits exceptionnels	132 741	113 698	102 738
772000 – PRODUITS EXERCICES ANTERIE		166	
778800 – PRODUITS EXCEPT.DIVERS			463
787500 – REPRISES S/ PROV.RISQUES	132 741	113 532	102 275
Charges exceptionnelles	117 384	25	4 439
678800 – CHARGES EXCEP.DIVERSES		25	
687500 – DOT. PROV. RISQ. ET CH. EXCEP	117 384		4 439
Résultat exceptionnel	15 357	113 673	98 299
Impôts sur les bénéfices			2 521
695000 – IMPOTS S/LES BENEFICES			2 521
EXCEDENT OU DEFICIT	-43 079	-33 520	42 942
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

Tableau de bord

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
COMPTE DE RESULTAT			
Activité	313 151	402 736	582 437
Taux de variation (en %)	-22,24	-30,85	
Marge commerciale	-2 121	-1 708	224
Taux de marge (en %)	0,00	0,00	268,37
Marge globale	200 868	246 059	501 560
Valeur ajoutée	108 587	141 284	386 272
Insuffisance Brute d'Exploitation	-51 239	-7 021	59 641
Résultat d'exploitation	-58 922	-147 675	-53 279
Résultat courant	-58 436	-147 193	-52 836
Résultat net	-43 079	-33 520	42 942
Taux (en %)	-13,76	-8,32	7,37
STRUCTURE FINANCIERE			
Capacité d'autofinancement	-52 397	-6 456	62 499
Fonds de roulement net global	293 264	345 661	355 529
Besoin en fonds de roulement	50 641	123 500	175 451
Trésorerie	242 622	222 161	180 079

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		52 397
<i>Autofinancement disponible</i>		52 397
EMPLOIS		
<i>Total des emplois</i>		52 397
<i>Variation du fonds de roulement net global</i>		52 397

Fonds de Roulement Net Global

	31/12/2018	31/12/2017	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	19 254	25 561		6 308
Comptes clients, comptes rattachés	71 022	185 960		114 938
Autres créances	10 530	5 492	5 039	
Comptes de régularisation	144	167		23
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	35 688	66 595	30 908	
Dettes fiscales et sociales	14 621	27 079	12 458	
Autres dettes		6	6	
Dégagement net de fonds de roulement				72 858
Variation de la trésorerie active	242 622	222 161	20 461	
Variation nette de trésorerie				20 461
Variation du fonds de roulement net global				52 397

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
<i>Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :</i>		43 079
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	123 423	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		132 741
<i>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation</i>		52 397
<i>Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :</i>		
<i>Mais votre entreprise doit financer :</i>		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	222 161	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		169 764
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Diminution des stocks	6 308	
Diminution de l'en-cours clients		114 938
Augmentation des autres créances		5 016
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		30 908
Diminution des dettes fiscales et sociales		12 458
Diminution des autres dettes		6
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation		72 858
<i>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :</i>		242 622