

Comptes Annuels

APES

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 2019 au 31 décembre 2019

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	374 429
Total des ressources	164 713
Résultat net comptable (Excédent)	35 796

Fait à PERIGUEUX

Le 22 avril 2020



Expert comptable associé

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	834	470	364	531
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et aco				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 000	5 000		
Installations techniques, matériel et outillage	31 844	29 761	2 083	3 256
Autres immobilisations corporelles	44 570	43 387	1 183	4 823
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	16		16	116
Prêts				
Autres immobilisations financières	215		215	200
ACTIF IMMOBILISE	82 479	78 617	3 862	8 927
Stocks				
Matières premières et autres approv.	4 290		4 290	
En cours de production de biens				
En cours de production de services	13 222		13 222	
Produits intermédiaires et finis	6 918		6 918	19 254
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	74 241	278	73 963	70 745
Autres créances	5 627		5 627	10 530
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	266 465		266 465	242 622
Charges constatées d'avance	83		83	144
ACTIF CIRCULANT	370 845	278	370 568	343 295
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	453 324	78 895	374 429	352 222

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	184 529	227 608
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	35 796	-43 079
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	220 325	184 529
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	96 486	117 384
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	96 486	117 384
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	53 577	35 688
Dettes fiscales et sociales	4 036	14 621
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	57 618	50 309
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	374 429	352 222

Compte de résultat

	31/12/19	31/12/18	31/12/17
Ventes de marchandises	1 000		
Production vendue	163 713	313 151	402 736
Prix de journée			
Production stockée	13 222		
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	26 339	15 383	34 913
Reprises et Transferts de charge	187		
Cotisations			
Autres produits	19	2	17
Produits d'exploitation	204 480	328 536	437 666
Achats de marchandises	74		
Variation de stock de marchandises		2 121	1 708
Achats de matières premières	16 322	30 326	43 860
Variation de stock de matières premières	8 046	4 187	5 160
Autres achats non stockés et charges externes	90 759	167 930	210 723
Impôts et taxes	696	2 356	1 723
Salaires et Traitements	54 194	132 435	140 351
Charges sociales	13 902	40 419	41 145
Amortissements et provisions	4 980	6 039	140 595
Autres charges	391	1 645	76
Charges d'exploitation	189 365	387 458	585 341
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 115	-58 922	-147 675
Opérations faites en commun			
Produits financiers	496	486	482
Charges financières			
Résultat financier	496	486	482
RESULTAT COURANT	15 611	-58 436	-147 193
Produits exceptionnels	117 384	132 741	113 698
Charges exceptionnelles	97 199	117 384	25
Résultat exceptionnel	20 185	15 357	113 673
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	35 796	-43 079	-33 520
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 31/12/2019, dont le total est de 374 429 EUROS et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 35 796 EUROS. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/04/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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
- * Mobilier : 10 ans

Annexe

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 aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 844			31 844
– Installations générales, agencements aménagement divers	19 253			19 253
– Matériel de transport	22 400			22 400
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 765		7 848	2 917
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	89 262		7 848	81 414
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	116		100	16
– Prêts et autres immobilisations financières	200	15		215
Immobilisations financières	316	15	100	231
ACTIF IMMOBILISE	90 412	15	7 948	82 479

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	303	167		470
Immobilisations incorporelles	303	167		470
– 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	28 587	1 173		29 761
– Installations générales, agencements aménagements divers	19 253			19 253
– Matériel de transport	17 577	3 640		21 217
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 765		7 848	2 917
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	81 182	4 813	7 848	78 148
ACTIF IMMOBILISE	81 485	4 980	7 848	78 617

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 80 166 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	215		215
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	74 241	74 241	
Autres	5 627	5 627	
Charges constatées d'avance	83	83	
Total	80 166	79 951	215
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	117 384	96 486	117 384		96 486
Total	117 384	96 486	117 384		96 486
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		96 486	117 384		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 57 618 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	53 577	53 577		
Dettes fiscales et sociales	4 036	4 036		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6	6		
Produits constatés d'avance				
Total	57 618	57 618		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	10 426
CONGES A PAYER	677
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	237
ETAT CHARGES A PAYER	568
Charges A Payer	6
Total	11 913

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constat.D Av	83		
Total	83		

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	834	470	364	531
205000 – LOGICIELS	834		834	834
280500 – AMORT. LOGICIELS		470	-470	-303
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	29 761	2 083	3 256
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		26 261	-26 261	-25 087
Autres immobilisations corporelles	44 570	43 387	1 183	4 823
218100 – INST. AGENC. DIVERS	19 253		19 253	19 253
218200 – Matériel De Transports	22 400		22 400	22 400
218300 – MATERIEL DE BUREAU	2 917		2 917	10 765
281810 – AMORT. AGENC. CONST.		19 253	-19 253	-19 253
281820 – Amort. Mat Transports		21 217	-21 217	-17 577
281830 – AMORT. MAT. BUREAU & INFO		2 917	-2 917	-10 765
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	16		16	116
272800 – Autres Titres Immobilisés	16		16	116
Autres immobilisations financières	215		215	200
275500 – Depots Et Cautionnements	215		215	200
ACTIF IMMOBILISE	82 479	78 617	3 862	8 927
Stocks				
Matières premières et autres approv.	4 290		4 290	
317000 – STOCK APPROV. DIVERS	4 290		4 290	
En cours de production de services	13 222		13 222	
340000 – STOCK AVANCES G. CULTURE	13 222		13 222	
Produits intermédiaires et finis	6 918		6 918	19 254
354000 – STOCK PEPINIÈRE FLO	6 918		6 918	
354100 – STOCK PEPINIÈRE PAM				19 254
Créances				
Usagers et comptes rattachés	74 241	278	73 963	70 745
411000 – CLIENTS	73 963		73 963	70 745
416000 – Clients douteux	278		278	278
491000 – Prov Depreciation Clients		278	-278	-278
Autres créances	5 627		5 627	10 530
437900 – Ociane				24
444000 – IMPOT SOCIETE				5 177
445600 – Tva Deducibles				758
445670 – Credit T.V.A.	5 627		5 627	4 571
Divers				
Disponibilités	266 465		266 465	242 622
512000 – BANQUES	189 469		189 469	177 394

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
512100 – Compte Livret A	76 996		76 996	65 228
Charges constatées d'avance	83		83	144
486000 – Charges Constat.D Av	83		83	144
ACTIF CIRCULANT	370 845	278	370 568	343 295
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	453 324	78 895	374 429	352 222

Détail du bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	184 529	227 608
102200 – FONDS PROPRES	184 529	227 608
RESULTAT DE L'EXERCICE	35 796	-43 079
FONDS PROPRES	220 325	184 529
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	96 486	117 384
151800 – AUTRES PROV.P/ RISQUES	96 486	117 384
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	96 486	117 384
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 577	35 688
401000 – FOURNISSEURS	43 151	10 422
408100 – FOURNIS.FACT.NON PARVENUES	10 426	25 266
Dettes fiscales et sociales	4 036	14 621
428200 – CONGES A PAYER	677	704
431000 – SECURITE SOCIALE	1 919	8 136
437200 – CAISSE RETRAITE SALARIES	96	3 201
437600 – Cais Prevoy Malakoff Mederic	311	657
438600 – ORG.SOC. CHARGES A PAYER	237	246
441300 – PRELEVEMENT A LA SOURCE-PAS	228	
448600 – ETAT CHARGES A PAYER	568	1 677
Autres dettes	6	
468600 – Charges A Payer	6	
DETTES	57 618	50 309
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	374 429	352 222

Détail du Compte de Résultat

	31/12/19	31/12/18	31/12/17
Ventes de marchandises	1 000		
707005 – Ventes Marchandises Ferme	1 000		
Production vendue	163 713	313 151	402 736
701005 – Ventes Produits Finis	32 268	65 092	129 852
706000 – PRESTATIONS DE SERVICES	105 392	178 010	201 720
706005 – Prestations De Services Ferme		19	
706300 – PRESTATIONS GRETA	3 339	44 512	43 894
706400 – PRESTATIONS BATIPRO	21 475	22 189	22 110
708800 – AUTRES PRODUITS ACTIV.ANN	1 239	3 329	5 161
Production stockée	13 222		
713300 – VARIATION STOCK AVANCES G.	13 222		
Subventions d'exploitation	26 339	15 383	34 913
740005 – Subventions D Exploit Ferme	26 339	15 383	34 913
Reprises et Transferts de charge	187		
791000 – TRANSF. CHARGES EXPLOITATIO	187		
Autres produits	19	2	17
758000 – PRODUITS DIV GESTION	16	1	
758005 – Produits Div. Gest Cour Ferme	2	1	17
Produits d'exploitation	204 480	328 536	437 666
Achats de marchandises	74		
607005 – Achats Marchandises Ferme	74		
Variation de stock de marchandises		2 121	1 708
603745 – Variation Stock Pepiniere Flo Ferme		2 121	1 708
Achats de matières premières	16 322	30 326	43 860
601005 – ACHATS MAT PREM FERME	11 742	18 917	32 367
601100 – ACHATS FOURNITURES PEDAG.	3 613	11 119	10 945
601700 – VETEMENTS STAGIAIRES	889	274	377
601705 – Vetements Stagiaires Ferme	79	17	171
Variation de stock de matières premières	8 046	4 187	5 160
603205 – Variation Stock Approv Ferme	8 046	4 187	5 160
Autres achats non stockés et charges externes	90 759	167 930	210 723
604001 – Prestation Greta	3 339	44 512	43 894
604002 – Prestations Afac			37 212
604003 – Prestations Batipro	21 475	22 189	22 110
604005 – Etudes Prest. Services Ferme	9 740	192	2 733
606125 – Eau Ferme	260	50	296
606140 – CARBURANT	754	1 840	1 770
606145 – Carburant Ferme	1 267	1 802	3 698
606300 – FOURNIT. ENTRETIEN PETIT EQ		554	30
606305 – Fourn.Entret&Petit Equip Ferme	1 305	3 296	14 523
606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	659	384	623
606405 – Fournitures Administratives Ferme		127	48
611000 – SOUS TRAIT.FONDATION	6 369	1 987	9 001
613200 – LOCATION IMMOBILIERE	3 584	4 458	4 395
613505 – Location Materiel Ferme		59	
613523 – Location Kangoo Dg-432-Cj		1 595	2 880
613524 – Loc Kangoo Ey-322-Qd	2 520	1 131	
615215 – Ent Rep Mauzac Ferme		2 795	73
615520 – ENT.REPAR.BAT. MAU		174	230
615525 – Ent. Repr Mat.Tps Ferme	305	4 049	3 273
615540 – ENT. REPARAT. MAT.		55	
615545 – Ent.Reparat.Mat Et Out Ferme	148	8 155	4 179
615600 – Maintenance	441	380	118

Détail du Compte de Résultat

	31/12/19	31/12/18	31/12/17
616000 – PRIMES D ASSURANCES	2 113	2 053	1 997
616205 – Assurances Tracteur Ferme	415	503	391
616400 – ASSURANCE KANGOO	463	442	429
616405 – Assurance Jumper Ferme	426	515	402
621100 – INTERVENANTS EXTERIEURS	233		310
621105 – Intervenants Exterieur Ferme	10 631	10 191	4 065
621405 – Personnel Ext Entreprise Ferme	13 591	30 236	33 054
622600 – HONORAIRES	6 774	16 587	6 718
624005 – Transports / Achats Ferme	17	859	2 478
624205 – Transports / Ventes Ferme		866	3 673
625120 – FRAIS DEPLAC. GASC M.	452		528
625160 – FRAIS DEPLAC. DIVERS	1 436	1 820	2 133
625165 – Frais Depl Divers Ferme		220	
625600 – MISSIONS	100	1 234	1 315
625605 – Missions Ferme	49	115	57
625700 – RECEPTIONS		221	200
625705 – Receptions Ferme		43	37
626100 – FRAIS POSTAUX	41	13	18
626105 – Frais Postaux Ferme	593	480	462
626500 – TELEPHONE			28
626505 – Telephone Ferme	222	263	169
627000 – SERVICES BANCAIRES ASSIM.	293	191	119
628100 – Cotisations		87	96
628105 – Cotisations Ferme	745	1 209	959
Impôts et taxes	696	2 356	1 723
633300 – FORMATION CONTINUE (ORG.)	568	1 677	1 287
633305 – Formation Continue Ferme		574	298
635400 – DROITS D'ENREG. & TIMBRES	50	50	50
635805 – Taxes Divers Ferme	79	55	88
Salaires et Traitements	54 194	132 435	140 351
641100 – SALAIRES APPOINT.COMMIS.	53 834	132 435	136 410
641400 – INDEMNITES ET AVANTAGES	360		3 941
Charges sociales	13 902	40 419	41 145
645100 – COTISATIONS A L'URSSAF	10 526	32 623	33 472
645200 – Cotis. Mutuelle Ociane		406	564
645320 – COTIS.RETRAITE(SALARIES)	1 935	7 952	8 671
645350 – COT. PREVOYANCE N/CA	873	1 829	1 908
645810 – PROV CHARGES SOC PRIMES			-1 750
645820 – PROVISION CONGES PAYES	-37	-712	1 186
645905 – Cice		-2 000	-3 177
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	604	228	152
647505 – Medecine Du Travail Ferme		92	118
Amortissements et provisions	4 980	6 039	140 595
681120 – DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	4 980	6 039	1 238
681125 – Dot.Amort.Immo.Corpo Ferme			6 616
681500 – COMPLT PROV LICENCT			132 741
Autres charges	391	1 645	76
654400 – PERTES S/ CRANCES EXERC. ANT	100		
658000 – CHARGES DIV.GEST.COURANTE	280	697	3
658005 – Charges Div Gest Courante Ferme	11	948	73
Charges d'exploitation	189 365	387 458	585 341
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 115	-58 922	-147 675

Détail du Compte de Résultat

	31/12/19	31/12/18	31/12/17
Produits financiers	496	486	482
764000 – REV. VALEURS MOB. PLACEM.			482
768000 – AUTRES PRODUITS FINANCIERS	496	486	
Résultat financier	496	486	482
RESULTAT COURANT	15 611	-58 436	-147 193
Produits exceptionnels	117 384	132 741	113 698
772000 – PRODUITS EXERCICES ANTERIE			166
787500 – REPRISES S/ PROV.RISQUES	117 384	132 741	113 532
Charges exceptionnelles	97 199	117 384	25
672005 – Chges S/Exerc Ant Ferme	713		
678800 – CHARGES EXCEP.DIVERSES			25
687500 – DOT. PROV. RISQ. ET CH. EXCEP	96 486	117 384	
Résultat exceptionnel	20 185	15 357	113 673
EXCEDENT OU DEFICIT	35 796	-43 079	-33 520
Contribution volontaires en nature			
Total des produits			
Total des charges			

Tableau de bord

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
COMPTE DE RESULTAT			
Activité	177 935	313 151	402 736
Taux de variation (en %)	-43,18	-22,24	
Marge commerciale	926	-2 121	-1 708
Taux de marge (en %)	92,56	0,00	0,00
Marge globale	118 939	209 624	246 059
Valeur ajoutée	62 733	108 587	141 284
Excédent Brut d'Exploitation	20 280	-51 239	-7 021
Résultat d'exploitation	15 115	-58 922	-147 675
Résultat courant	15 611	-58 436	-147 193
Résultat net	35 796	-43 079	-33 520
Taux (en %)	20,12	-13,76	-8,32
STRUCTURE FINANCIERE			
Capacité d'autofinancement	19 878	-52 397	-6 456
Fonds de roulement net global	313 227	293 264	345 661
Besoin en fonds de roulement	46 762	50 641	123 500
Trésorerie	266 465	242 622	222 161

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	19 878	
Autofinancement disponible	19 878	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	100	
Total des ressources	19 978	
EMPLOIS		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit)		15
Total des emplois		15
Variation du fonds de roulement net global	19 963	

Fonds de Roulement Net Global

	31/12/2019	31/12/2018	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	24 429	19 254	5 176	
Comptes clients, comptes rattachés	74 241	71 022	3 218	
Autres créances	5 627	10 530		4 903
Comptes de régularisation	83	144		61
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	53 577	35 688		17 890
Dettes fiscales et sociales	4 036	14 621	10 585	
Autres dettes	6			6
Dégagement net de fonds de roulement				3 880
Variation de la trésorerie active	266 465	242 622	23 843	
Variation nette de trésorerie			23 843	
Variation du fonds de roulement net global				19 963

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
<i>Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :</i>	35 796	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	101 466	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		117 384
<i>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation</i>	19 878	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	100	
Total des ressources externes de l'exercice	100	
Mais votre entreprise doit financer :		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		15
Total des besoins de financement de l'exercice		15
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	242 622	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	262 586	
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 :		
Augmentation des stocks		5 176
Augmentation de l'en-cours clients		3 218
Diminution des autres créances	4 964	
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	17 890	
Diminution des dettes fiscales et sociales		10 585
Augmentation des autres dettes	6	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	3 880	
<i>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :</i>	266 465	