

ASS APATS

105 Bis rue de Tolbiac
75013 PARIS 13

PLAQUETTE au 31/12/2019

ACOFEX

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France

27 rue des Laitières

94300 VINCENNES

Tél. 01-41-74-14-64

Fax.

Courriel :

Web.

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<i>Autres informations</i>	16
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	23
Soldes intermédiaires de gestion	27
3. Dossier de gestion	31
Dossier de gestion	33

PLAQUETTE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	9 849	1 862	7 987	
Fonds commercial (1)	3 618 019		3 618 019	3 618 019
Autres immobilisations incorporelles	5 000	5 000		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 988	548	2 440	2 739
Installations techniques, matériel et outillage industriels	133 487	54 034	79 454	36 740
Autres immobilisations corporelles	36 520	20 938	15 583	9 191
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 160 000		1 160 000	450 000
Autres immobilisations financières	441 060		441 060	681 149
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 406 939	82 381	5 324 558	4 797 852
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	320 107		320 107	372 056
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 912		16 912	16 912
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 354 117	894 434	3 459 683	2 381 908
Autres créances	10 979 339		10 979 339	10 422 283
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 299 205		10 299 205	3 753 798
Charges constatées d'avance (3)	552 169		552 169	546 160
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 521 849	894 434	25 627 415	17 493 117
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 928 788	976 815	30 951 973	22 290 969
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	1 014	1 014
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 437 118	1 437 118
Report à nouveau	466 899	466 899
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 905 032	1 905 032
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 929 398	3 485 585
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 450 380	1 412 555
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		28 704
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 936 799	3 060 067
Dettes fiscales et sociales	5 754 633	7 809 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 891	18 704
Autres dettes	1 953 840	4 571 082
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	29 046 941	20 385 937
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	30 951 973	22 290 969
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	29 046 941	20 357 233
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	14 929 398	3 485 585
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	24 200 856		24 200 856	26 385 867
Chiffre d'affaires net	24 200 856		24 200 856	26 385 867
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			982 915	1 049 233
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 290 994	492 965
Autres produits			658 983	2 647
Total produits d'exploitation (I)			27 133 749	27 930 713
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 956 012	2 266 211
Variations de stock			51 949	181 866
Autres achats et charges externes (a)			4 363 931	4 744 393
Impôts, taxes et versements assimilés			1 571 727	1 419 227
Salaires et traitements			12 076 209	12 199 294
Charges sociales			6 995 493	6 837 502
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 035	9 869
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				497 820
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			73 864	2 163
Total charges d'exploitation (II)			27 108 220	28 158 345
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			25 528	-227 632
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			812	19 469
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			812	19 469
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			32 614	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			32 614	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-31 802	19 469
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-6 274	-208 163

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 152	208 340
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	8 152	208 340
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	784	177
Sur opérations en capital	1 094	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 878	177
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 274	208 163
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	27 142 712	28 158 522
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	27 142 712	28 158 522
BENEFICE OU PERTE		
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

PLAQUETTE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS APATS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 30 951 973 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 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 01/01/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 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

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

Règles et méthodes comptables

L'entreprise 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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	3 618 019			3 618 019
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 000			14 849
Immobilisations incorporelles	3 623 019			3 632 868
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 988			2 988
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	76 713			133 487
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 784			13 997
- Matériel de transport				6 992
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 532			15 532
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	107 016			172 995
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 131 149			1 601 060
Immobilisations financières	1 131 164			1 601 075
ACTIF IMMOBILISE	4 861 199			5 406 939

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/12/2019	
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	3 618 019

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	5 000			6 862
Immobilisations incorporelles	5 000			6 862
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	249			548
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 973			54 034
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 397			9 744
- Matériel de transport				345
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 728			10 849
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	58 347			75 519
ACTIF IMMOBILISE	63 347			82 381

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 17 486 685 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	1 160 000		1 160 000
Autres	441 060		441 060
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 354 117	4 354 117	
Autres	10 979 339	10 979 339	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	552 169	552 169	
Total	17 486 685	15 885 625	1 601 060
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	266 175
Fournisseurs avoirs à recevoir	312 522
Charges sociales - produits à recevoir	2 914
Etat - produits à recevoir	158 081
Total	739 692

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 0,00 euros décomposé en 0 titres d'une valeur nominale de 0,00 euros.

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					
Total					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 29 046 941 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	14 929 398	14 929 398		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 936 799	3 936 799		
Dettes fiscales et sociales	5 754 633	5 754 633		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 891	21 891		
Autres dettes (**)	4 404 220	4 404 220		
Produits constatés d'avance				
Total	29 046 941	29 046 941		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	2 450 380			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	168 308
Dettes prov. congés payés	489 582
Personnel autres charges à payer	323 022
Charges/congés à payer	244 791
Total	1 225 703

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	552 169		
Total	552 169		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

PLAQUETTE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510000 - Logiciels	9 849,17		9 849,17	
28051000 - AMORT LOGICIELS INFORM		1 861,92	-1 861,92	
	9 849,17	1 861,92	7 987,25	
Fonds commercial				
20700000 - Fonds commercial	3 618 019,00		3 618 019,00	3 618 019,00
	3 618 019,00		3 618 019,00	3 618 019,00
Autres immobilisations incorporelles				
20800000 - Autres immos incorporelles	5 000,00		5 000,00	
20810000 - Autres immos incorporelles				5 000,00
28080000 - Amort autres immos incorpore		5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
	5 000,00	5 000,00		
Immobilisations corporelles				
Constructions				
21350000 - Installations générales	2 987,60		2 987,60	2 987,60
28135000 - Amortis. agencements constr		547,73	-547,73	-248,97
	2 987,60	547,73	2 439,87	2 738,63
Installations techniques, matériel et outilla				
21540000 - Matériel industriel	133 487,26		133 487,26	76 712,82
28154000 - Amort materiel et outillage		54 033,72	-54 033,72	-39 973,00
	133 487,26	54 033,72	79 453,54	36 739,82
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Agencements & installations	13 996,87		13 996,87	6 784,07
21811000 - Autres immos corporelles				5 000,00
21820000 - Matériel de transport	6 991,76		6 991,76	
21830000 - Matériel de bureau & informat	14 993,44		14 993,44	14 993,44
21840000 - Mobilier	538,20		538,20	538,20
28181000 - Amort agencements & installa		9 743,73	-9 743,73	-9 396,79
28182000 - Amortis. matériel de transport		344,80	-344,80	
28183000 - Amort mat bureau & informati		10 257,08	-10 257,08	-8 189,85
28184000 - Amort mobilier		592,02	-592,02	-538,20
	36 520,27	20 937,63	15 582,64	9 190,87
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 - Parts sociales credit mutuel	15,00		15,00	15,00
	15,00		15,00	15,00
Prêts				
27480000 - Autres prêts	1 160 000,00		1 160 000,00	450 000,00
	1 160 000,00		1 160 000,00	450 000,00
Autres immobilisations financières				
27510000 - Dépôts	441 060,48		441 060,48	681 148,67
	441 060,48		441 060,48	681 148,67
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 406 938,78	82 381,00	5 324 557,78	4 797 851,99
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
31710000 - Stocks fournitures activite de	293 401,80		293 401,80	341 115,71
32240000 - Fourn. consomm. de magasin	26 704,90		26 704,90	30 939,92

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Créances	320 106,70		320 106,70	372 055,63
Clients et comptes rattachés				
41100000 - Clients	1 654 201,81		1 654 201,81	1 234 735,69
41200046 - Clt apats - dg optique	1 404 546,07		1 404 546,07	1 130 647,68
41200049 - Clt apats - apats plm viala	5 264,86		5 264,86	1 524,64
41200052 - Clt apats -dg boost	15 000,00		15 000,00	15 000,00
41200053 - CLT APATS - ECOFIH	3 657,32		3 657,32	
41200105 - Clt apats - docte gestio	110 000,00		110 000,00	
41600000 - Clients douteux ou litigieux	895 271,83		895 271,83	894 434,00
41810000 - Clients - factures à établir	266 175,14		266 175,14	
49100000 - Dépréciations comptes clients		894 434,00	-894 434,00	-894 434,00
	4 354 117,03	894 434,00	3 459 683,03	2 381 908,01
Fournisseurs débiteurs				
40980000 - Fournisseurs avoirs a recevoir	312 522,00		312 522,00	386 940,03
	312 522,00		312 522,00	386 940,03
Personnel				
42700000 - Personnel - oppositions	17 613,47		17 613,47	17 534,63
43870000 - Charges sociales - produits à	2 914,07		2 914,07	
	20 527,54		20 527,54	17 534,63
Etat, Impôts sur les bénéfices				
44400000 - Etat - impôts sur les bénéfices				800 346,82
				800 346,82
Autres créances				
44170000 - Etat subv. d'exploitation-teula	828 435,08		828 435,08	345 337,26
44870000 - Etat - produits à recevoir	158 081,21		158 081,21	37 845,21
45510081 - Dg santÚ apats montreuil	9 631 726,75		9 631 726,75	8 822 226,75
46210000 - Creances s/ cessions immos	4,00		4,00	4,00
46700041 - Dg sante - apats	2 207,27		2 207,27	5 488,23
46700048 - Apats - apats plm st lazare	156,94		156,94	108,96
46700049 - Apats - apats plm viala	13 340,90		13 340,90	6 451,20
46700053 - APATS - ECOFIH	5 899,45		5 899,45	
46700054 - APATS - CLINIQUE BONNEV	6 438,26		6 438,26	
	10 646 289,86		10 646 289,86	9 217 461,61
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/co	16 911,98		16 911,98	16 911,98
	16 911,98		16 911,98	16 911,98
Disponibilités				
51200000 - Credit mutuel recettes				1 255,80
51210000 - Credit mutuel fonctionnement				182 540,91
51212030 - Bred tiers payant	10 289 891,52		10 289 891,52	3 449 421,55
51212140 - Apats bred 81006641949 rec				118 219,87
53110200 - Caisse reliquat	6 953,50		6 953,50	
53150300 - Fonds caisse le moulinet	980,06		980,06	980,06
53151400 - Fonds caisse dentaire roissy	152,45		152,45	152,45
53151500 - Fonds caisse dentaire evry	152,45		152,45	152,45
53151600 - Fonds caisse dentaire mantes	152,45		152,45	152,45
53152000 - Fonds caisse medical roissy	152,45		152,45	152,45

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
53152100 - Fonds caisse dentaire creteil	69,00		69,00	69,00
53152500 - Fonds caisse dentaire cergy	152,45		152,45	152,45
53152600 - Fonds caisse dentaire melun	152,45		152,45	152,45
53152800 - Fds caisse pere corentin	243,92		243,92	243,92
53153800 - Fonds caisse dentaire torcy	152,45		152,45	152,45
	10 299 205,15		10 299 205,15	3 753 798,26
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	552 168,55		552 168,55	546 159,87
	552 168,55		552 168,55	546 159,87
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 521 848,81	894 434,00	25 627 414,81	17 493 116,84
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	31 928 787,59	976 815,00	30 951 972,59	22 290 968,83

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Réserves statutaires ou contractuelles		
10630000 - Reserves statutaires	1 014,14	1 014,14
	1 014,14	1 014,14
Autres réserves		
10680000 - Autres réserves	1 437 118,00	1 437 118,00
	1 437 118,00	1 437 118,00
Report à nouveau		
11000000 - Report a nouveau (crediteur)	466 899,48	466 899,48
	466 899,48	466 899,48
Résultat de l'exercice		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 905 031,62	1 905 031,62
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
51212050 - Apats bred 32703879033 mtr dep	14 929 397,77	3 485 584,73
	14 929 397,77	3 485 584,73
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	14 929 397,77	3 485 584,73
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
45100000 - Cc dg optique		1 233 555,26
45510019 - Docte gestio apats montreuil	106 000,00	179 000,00
45510046 - Cc apats - dg optique	2 344 379,79	
	2 450 379,79	1 412 555,26
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41917000 - Acomptes clients dent & med		28 703,74
		28 703,74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - Fournisseurs	3 768 491,08	3 060 067,07
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	168 308,07	
	3 936 799,15	3 060 067,07
<i>Personnel</i>		
42820000 - Dettes prov. congÚs payÚs	489 582,00	651 053,59
42860000 - Personnel autres charges a payer	323 022,40	323 022,40
	812 604,40	974 075,99
<i>Organismes sociaux</i>		
43100000 - Urssaf	2 024 486,00	2 932 000,00
43700000 - Autres organismes sociaux	28 582,40	
43710000 - Caisse de retraite cadres	1 808 041,48	2 007 437,40
43715000 - Prevoyance	69 414,92	
43800000 - Org. sociaux - charges + payer	159 230,29	
43820000 - Charges/conges a payer	244 791,00	325 526,80
	4 334 546,09	5 264 964,20
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
44210000 - ETATS - PRELEVTE A LA SOURCE	169 457,40	
44720000 - Taxe salaires	438 025,00	1 570 200,22
	607 482,40	1 570 200,22
Dettes fiscales et sociales	5 754 632,89	7 809 240,41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40410000 - Fournisseurs d'immobilisations	21 891,16	18 703,56
	21 891,16	18 703,56

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Autres dettes		
41200051 - Clt apats -thermes napoleon	577,12	577,12
46700000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	1 949 663,09	3 240 537,32
46700050 - Apats - dg hotels	3 600,00	3 600,00
46730000 - Utmif		1 326 368,00
	1 953 840,21	4 571 082,44
TOTAL DETTES	29 046 940,97	20 385 937,21
TOTAL PASSIF	30 951 972,59	22 290 968,83

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70610000 - Chiffre d'affaires epsa	1 099 800,00	4,54	1 120 950,00	4,25	-21 150,00	-1,89
70611100 - Chiffre d'affaires dentaire	18 880 150,35	78,01	20 238 055,27	76,70	-1 357 904,92	-6,71
70611200 - Chiffre d'affaires medical	3 604 101,30	14,89	3 532 211,99	13,39	71 889,31	2,04
70800000 - Produits des activités annexe	525 848,00	2,17	1 130 647,68	4,29	-604 799,68	-53,49
70830000 - Locations	90 956,82	0,38	94 001,86	0,36	-3 045,04	-3,24
70881000 - Mandat de gestion utmif			270 000,00	1,02	-270 000,00	-100,00
	24 200 856,47	100,00	26 385 866,80	100,00	-2 185 010,33	-8,28
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - Subvention teulade	822 914,87	3,40	889 082,14	3,37	-66 167,27	-7,44
74080000 - Autres subventions	160 000,00	0,66	160 151,00	0,61	-151,00	-0,09
	982 914,87	4,06	1 049 233,14	3,98	-66 318,27	-6,32
Autres produits						
75800000 - Produits divers gestion coura	8 832,42	0,04	2 647,46	0,01	6 184,96	233,62
75812000 - Recettes diverses	650 150,53	2,69			650 150,53	
78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créance			17 340,51	0,07	-17 340,51	-100,00
79100000 - Transferts de charges	1 290 994,23	5,33	472 080,15	1,79	818 914,08	173,47
79110000 - Transfert affectant marge com			3 544,52	0,01	-3 544,52	-100,00
	1 949 977,18	8,06	495 612,64	1,88	1 454 364,54	293,45
Total	27 133 748,52	112,12	27 930 712,58	105,85	-796 964,06	-2,85
CONSOMMATION M/S&S & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
60210000 - Achat matiPres consommabl	133 496,45	0,55	149 648,99	0,57	-16 152,54	-10,79
60210002 - Consommables mÚdicaux	34 965,05	0,14	33 803,92	0,13	1 161,13	3,43
60215000 - Produits pharmaceutiques	3 935,98	0,02	6 450,16	0,02	-2 514,18	-38,98
60222000 - Achats fourn. cons. produits e	25 261,87	0,10	23 858,15	0,09	1 403,72	5,88
60223000 - Fournitures imagerie medical	5 052,09	0,02	12 640,37	0,05	-7 588,28	-60,03
60224100 - Achats fournitures dentaire	1 728 333,23	7,14	2 014 713,32	7,64	-286 380,09	-14,21
60228000 - Films radio	24 967,77	0,10	25 095,67	0,10	-127,90	-0,51
	1 956 012,44	8,08	2 266 210,58	8,59	-310 198,14	-13,69
Variation de stock (m.p.)						
60322000 - Variation stock autres fourn	51 948,93	0,21	181 866,42	0,69	-129 917,49	-71,44
	51 948,93	0,21	181 866,42	0,69	-129 917,49	-71,44
Autres achats & charges externes						
60611000 - Fournitures électricité	87 574,19	0,36	111 486,62	0,42	-23 912,43	-21,45
60612000 - Fournitures eau	8 078,67	0,03	8 748,90	0,03	-670,23	-7,66
60613000 - Fournitures gaz	17 602,37	0,07	22 338,25	0,08	-4 735,88	-21,20
60621000 - Carburants et lubrifiants	6 164,80	0,03	4 356,20	0,02	1 808,60	41,52
60630000 - Achats de petit équipement	114,14		32,15		81,99	255,02
60633000 - Pt équipement dentaire	7 729,17	0,03	11 791,59	0,04	-4 062,42	-34,45
60642000 - Autres fournitures de bureau	104 165,42	0,43	102 242,47	0,39	1 922,95	1,88
60643000 - Fournitures pour machines a	1 325,04	0,01	1 383,36	0,01	-58,32	-4,22

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60680000 - Achats autres matieres et four	16 661,65	0,07	1 398,41	0,01	15 263,24	NS
61151000 - Blanchissage	60 314,23	0,25	66 374,30	0,25	-6 060,07	-9,13
61152000 - Nettoyage par entreprise	223 638,46	0,92	260 975,99	0,99	-37 337,53	-14,31
61153000 - Gardiennage	8 269,03	0,03	3 653,84	0,01	4 615,19	126,31
61156000 - S/t accueil telephonique	39 106,46	0,16	237 132,19	0,90	-198 025,73	-83,51
61157000 - Impression	2 728,69	0,01	932,64		1 796,05	192,58
61159000 - Autres services rendus par tie	29 174,71	0,12	28 625,94	0,11	548,77	1,92
61160000 - Traitements dechets specialis	66 867,31	0,28	73 251,53	0,28	-6 384,22	-8,72
61162000 - Coursiers exterieurs	1 350,93	0,01	861,05		489,88	56,89
61320000 - Locations immobilières	1 715 528,51	7,09	1 598 067,12	6,06	117 461,39	7,35
61350000 - Locations mobiliPres	41 023,20	0,17	18 511,20	0,07	22 512,00	121,61
61360000 - Locations autres materiels	129 595,26	0,54	87 180,65	0,33	42 414,61	48,65
61361000 - Locations mach a affranchir	7 578,70	0,03	9 259,77	0,04	-1 681,07	-18,15
61400000 - Charges locatives & coproprié	410 662,91	1,70	343 133,58	1,30	67 529,33	19,68
61500000 - Entretien & reparation	5 407,67	0,02	7 125,10	0,03	-1 717,43	-24,10
61520000 - Entretien immobilier	42 505,79	0,18	61 806,01	0,23	-19 300,22	-31,23
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	108 783,25	0,45	154 949,35	0,59	-46 166,10	-29,79
61553000 - Entretien du matériel de bure	200,05		1 289,90		-1 089,85	-84,49
61560000 - Maintenance	214 984,07	0,89	296 734,95	1,12	-81 750,88	-27,55
61564000 - Assistance informatique	63 640,81	0,26	83 308,76	0,32	-19 667,95	-23,61
61610000 - Assurances multirisques	5 760,97	0,02			5 760,97	
61612000 - Assurance responsabilite civil	42 676,00	0,18	18 731,96	0,07	23 944,04	127,82
61613000 - Assurance vehicules	2 073,00	0,01	1 954,02	0,01	118,98	6,09
61614000 - Assurance multirisques	5 862,00	0,02	20 355,55	0,08	-14 493,55	-71,20
61810000 - Documentation générale	165,40		5 767,91	0,02	-5 602,51	-97,13
62100000 - Personnel interimaire et exter	4 047,18	0,02	11 374,43	0,04	-7 327,25	-64,42
62260000 - Honoraires	84 499,50	0,35	41 345,00	0,16	43 154,50	104,38
62260700 - Honoraires dg sante	500 000,00	2,07	714 000,00	2,71	-214 000,00	-29,97
62270000 - Frais actes et contentieux	7 408,08	0,03	9 031,05	0,03	-1 622,97	-17,97
62310000 - Annonces et insertions	4 250,74	0,02	7 115,83	0,03	-2 865,09	-40,26
62330000 - Foires et expositions			171,50		-171,50	-100,00
62360000 - Catalogue et imprimerie			1,00		-1,00	-100,00
62380000 - Dons pourboirs			25,00		-25,00	-100,00
62511000 - Voyages et déplacements	1 987,79	0,01	3 097,64	0,01	-1 109,85	-35,83
62560000 - Missions	401,70		400,00		1,70	0,42
62570000 - RÚceptions	3 256,80	0,01	1 135,74		2 121,06	186,76
62600000 - Frais p.t.t. (poste)	88 826,29	0,37	80 476,36	0,30	8 349,93	10,38
62620000 - Telephone	160 402,46	0,66	168 637,34	0,64	-8 234,88	-4,88
62780000 - Prestations de services banca	30 537,67	0,13	52 020,46	0,20	-21 482,79	-41,30
62812000 - Cotisations diverses	1 000,00		1 000,00			
62840000 - Frais de recrutement de perso			10 800,00	0,04	-10 800,00	-100,00
	4 363 931,07	18,03	4 744 392,61	17,98	-380 461,54	-8,02
Total	6 371 892,44	26,33	7 192 469,61	27,26	-820 577,17	-11,41
MARGE SUR M/SES & MAT	20 761 856,08	85,79	20 738 242,97	78,60	23 613,11	0,11
CHARGES						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Impôts, taxes et vers. assim.						
63110000 - Taxe sur les salaires	1 266 263,00	5,23	1 089 906,22	4,13	176 356,78	16,18
63330000 - Formation professionnelle con	3 478,00	0,01	3 477,00	0,01	1,00	0,03
63333000 - Frais formation permanente	11 348,00	0,05	46 916,39	0,18	-35 568,39	-75,81
63334000 - Frais formation hors budget	720,00		726,30		-6,30	-0,87
63511000 - Contribut° économique territ	283 978,00	1,17	270 941,24	1,03	13 036,76	4,81
63513000 - Autres impôts locaux	5 940,15	0,02	7 260,18	0,03	-1 320,03	-18,18
	1 571 727,15	6,49	1 419 227,33	5,38	152 499,82	10,75
Salaires et Traitements						
64110000 - Salaires, appointements, com	12 000 549,13	49,59	12 768 157,07	48,39	-767 607,94	-6,01
64120000 - Congés payés	-161 471,59	-0,67	-801 990,37	-3,04	640 518,78	-79,87
64130000 - Primes et gratifications	3 667,83	0,02	5 495,20	0,02	-1 827,37	-33,25
64140000 - Indemnité et av. divers	61 618,43	0,25	41 153,15	0,16	20 465,28	49,73
64141000 - Ijss	171 844,77	0,71	186 479,34	0,71	-14 634,57	-7,85
	12 076 208,57	49,90	12 199 294,39	46,23	-123 085,82	-1,01
Charges sociales						
64510000 - Cotisations urssaf	6 734 366,50	27,83	7 452 358,79	28,24	-717 992,29	-9,63
64581000 - Prov char/sal	-80 735,80	-0,33	-540 000,55	-2,05	459 264,75	-85,05
64720000 - Comité d'entreprise	108 004,94	0,45	119 098,24	0,45	-11 093,30	-9,31
64750000 - Médecine du travail	30 262,47	0,13	39 705,31	0,15	-9 442,84	-23,78
64760000 - Cartes de transport	48 336,78	0,20			48 336,78	
64770000 - Tickets restaurants	155 258,40	0,64	286 360,84	1,09	-131 102,44	-45,78
64900000 - Crédit d'impôt compétitivité en			-520 020,82	-1,97	520 020,82	-100,00
	6 995 493,29	28,91	6 837 501,81	25,91	157 991,48	2,31
Amortissements et provisions						
68111000 - Dotations immos incorporelles	1 862,52	0,01			1 862,52	
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corpore	17 172,27	0,07	9 868,59	0,04	7 303,68	74,01
68174000 - Dot. prov. dépréc. créances cl			497 820,00	1,89	-497 820,00	-100,00
	19 034,79	0,08	507 688,59	1,92	-488 653,80	-96,25
Autres charges						
65800000 - Charges diverses gestion cou	73 863,97	0,31	2 163,10	0,01	71 700,87	NS
	73 863,97	0,31	2 163,10	0,01	71 700,87	NS
Total	20 736 327,77	85,68	20 965 875,22	79,46	-229 547,45	-1,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 528,31	0,11	-227 632,25	-0,86	253 160,56	-111,21
Produits financiers						
76500000 - Escomptes obtenus	811,72		19 462,75	0,07	-18 651,03	-95,83
76880000 - Ecart de conversion euro			6,04		-6,04	-100,00
	811,72		19 468,79	0,07	-18 657,07	-95,83
Charges financières						
66160000 - Intérêts banc. et / opÚ. de fin	32 613,99	0,13			32 613,99	
	32 613,99	0,13			32 613,99	
Résultat financier	-31 802,27	-0,13	19 468,79	0,07	-51 271,06	-263,35
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-6 273,96	-0,03	-208 163,46	-0,79	201 889,50	-96,99

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits exceptionnels						
77180000 - Autres produits exceptionnels	8 152,11	0,03	208 340,46	0,79	-200 188,35	-96,09
	8 152,11	0,03	208 340,46	0,79	-200 188,35	-96,09
Charges exceptionnelles						
67120000 - Penalites, amendes fiscales/	784,40		177,00		607,40	343,16
67510000 - Vnc actifs cédés - immo incor	1 093,75				1 093,75	
	1 878,15	0,01	177,00		1 701,15	961,10
Résultat exceptionnel	6 273,96	0,03	208 163,46	0,79	-201 889,50	-96,99
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE						

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue						
70610000 - Chiffre d'affaires epsa	1 099 800,00	4,54	1 120 950,00	4,25	-21 150,00	-1,89
70611100 - Chiffre d'affaires dentaire	18 880 150,35	78,01	20 238 055,27	76,70	-1 357 904,92	-6,71
70611200 - Chiffre d'affaires medical	3 604 101,30	14,89	3 532 211,99	13,39	71 889,31	2,04
70800000 - Produits des activités annexe	525 848,00	2,17	1 130 647,68	4,29	-604 799,68	-53,49
70830000 - Locations	90 956,82	0,38	94 001,86	0,36	-3 045,04	-3,24
70881000 - Mandat de gestion utmif			270 000,00	1,02	-270 000,00	-100,00
	24 200 856,47	100,00	26 385 866,80	100,00	-2 185 010,33	-8,28
Production stockée						
Production immobilisée						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	24 200 856,47	100,00	26 385 866,80	100,00	-2 185 010,33	-8,28
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	24 200 856,47	100,00	26 385 866,80	100,00	-2 185 010,33	-8,28
Achats de matières premières et approv.						
60210000 - Achat matiPres consommabl	133 496,45	0,55	149 648,99	0,57	-16 152,54	-10,79
60210002 - Consommables mÚdicaux	34 965,05	0,14	33 803,92	0,13	1 161,13	3,43
60215000 - Produits pharmaceutiques	3 935,98	0,02	6 450,16	0,02	-2 514,18	-38,98
60222000 - Achats fourn. cons. produits e	25 261,87	0,10	23 858,15	0,09	1 403,72	5,88
60223000 - Fournitures imagerie medical	5 052,09	0,02	12 640,37	0,05	-7 588,28	-60,03
60224100 - Achats fournitures dentaire	1 728 333,23	7,14	2 014 713,32	7,64	-286 380,09	-14,21
60228000 - Films radio	24 967,77	0,10	25 095,67	0,10	-127,90	-0,51
	1 956 012,44	8,08	2 266 210,58	8,59	-310 198,14	-13,69
Variation de stocks						
60322000 - Variation stock autres fournir	51 948,93	0,21	181 866,42	0,69	-129 917,49	-71,44
	51 948,93	0,21	181 866,42	0,69	-129 917,49	-71,44
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	22 192 895,10	91,70	23 937 789,80	90,72	-1 744 894,70	-7,29
MARGE BRUTE GLOBALE	22 192 895,10	91,70	23 937 789,80	90,72	-1 744 894,70	-7,29
Autres achats et charges externes						
60611000 - Fournitures électricité	87 574,19	0,36	111 486,62	0,42	-23 912,43	-21,45
60612000 - Fournitures eau	8 078,67	0,03	8 748,90	0,03	-670,23	-7,66
60613000 - Fournitures gaz	17 602,37	0,07	22 338,25	0,08	-4 735,88	-21,20
60621000 - Carburants et lubrifiants	6 164,80	0,03	4 356,20	0,02	1 808,60	41,52
60630000 - Achats de petit équipement	114,14		32,15		81,99	255,02
60633000 - Pt équipement dentaire	7 729,17	0,03	11 791,59	0,04	-4 062,42	-34,45
60642000 - Autres fournitures de bureau	104 165,42	0,43	102 242,47	0,39	1 922,95	1,88
60643000 - Fournitures pour machines a	1 325,04	0,01	1 383,36	0,01	-58,32	-4,22
60680000 - Achats autres matieres et four	16 661,65	0,07	1 398,41	0,01	15 263,24	NS
61151000 - Blanchissage	60 314,23	0,25	66 374,30	0,25	-6 060,07	-9,13
61152000 - Nettoyage par entreprise	223 638,46	0,92	260 975,99	0,99	-37 337,53	-14,31

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61153000 - Gardiennage	8 269,03	0,03	3 653,84	0,01	4 615,19	126,31
61156000 - S/t accueil telephonique	39 106,46	0,16	237 132,19	0,90	-198 025,73	-83,51
61157000 - Impression	2 728,69	0,01	932,64		1 796,05	192,58
61159000 - Autres services rendus par tie	29 174,71	0,12	28 625,94	0,11	548,77	1,92
61160000 - Traitements dechets specialis	66 867,31	0,28	73 251,53	0,28	-6 384,22	-8,72
61162000 - Coursiers exterieurs	1 350,93	0,01	861,05		489,88	56,89
61320000 - Locations immobilières	1 715 528,51	7,09	1 598 067,12	6,06	117 461,39	7,35
61350000 - Locations mobiliPres	41 023,20	0,17	18 511,20	0,07	22 512,00	121,61
61360000 - Locations autres materiels	129 595,26	0,54	87 180,65	0,33	42 414,61	48,65
61361000 - Locations mach a affranchir	7 578,70	0,03	9 259,77	0,04	-1 681,07	-18,15
61400000 - Charges locatives & coproprié	410 662,91	1,70	343 133,58	1,30	67 529,33	19,68
61500000 - Entretien & reparation	5 407,67	0,02	7 125,10	0,03	-1 717,43	-24,10
61520000 - Entretien immobilier	42 505,79	0,18	61 806,01	0,23	-19 300,22	-31,23
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	108 783,25	0,45	154 949,35	0,59	-46 166,10	-29,79
61553000 - Entretien du matériel de bure	200,05		1 289,90		-1 089,85	-84,49
61560000 - Maintenance	214 984,07	0,89	296 734,95	1,12	-81 750,88	-27,55
61564000 - Assistance informatique	63 640,81	0,26	83 308,76	0,32	-19 667,95	-23,61
61610000 - Assurances multirisques	5 760,97	0,02			5 760,97	
61612000 - Assurance responsabilite civil	42 676,00	0,18	18 731,96	0,07	23 944,04	127,82
61613000 - Assurance vehicules	2 073,00	0,01	1 954,02	0,01	118,98	6,09
61614000 - Assurance multirisques	5 862,00	0,02	20 355,55	0,08	-14 493,55	-71,20
61810000 - Documentation générale	165,40		5 767,91	0,02	-5 602,51	-97,13
62100000 - Personnel interimaire et exter	4 047,18	0,02	11 374,43	0,04	-7 327,25	-64,42
62260000 - Honoraires	84 499,50	0,35	41 345,00	0,16	43 154,50	104,38
62260700 - Honoraires dg sante	500 000,00	2,07	714 000,00	2,71	-214 000,00	-29,97
62270000 - Frais actes et contentieux	7 408,08	0,03	9 031,05	0,03	-1 622,97	-17,97
62310000 - Annonces et insertions	4 250,74	0,02	7 115,83	0,03	-2 865,09	-40,26
62330000 - Foires et expositions			171,50		-171,50	-100,00
62360000 - Catalogue et imprimerie			1,00		-1,00	-100,00
62380000 - Dons pourboirs			25,00		-25,00	-100,00
62511000 - Voyages et deplacements	1 987,79	0,01	3 097,64	0,01	-1 109,85	-35,83
62560000 - Missions	401,70		400,00		1,70	0,42
62570000 - RÚceptions	3 256,80	0,01	1 135,74		2 121,06	186,76
62600000 - Frais p.t.t. (poste)	88 826,29	0,37	80 476,36	0,30	8 349,93	10,38
62620000 - Telephone	160 402,46	0,66	168 637,34	0,64	-8 234,88	-4,88
62780000 - Prestations de services banca	30 537,67	0,13	52 020,46	0,20	-21 482,79	-41,30
62812000 - Cotisations diverses	1 000,00		1 000,00			
62840000 - Frais de recrutement de perso			10 800,00	0,04	-10 800,00	-100,00
	4 363 931,07	18,03	4 744 392,61	17,98	-380 461,54	-8,02
VALEUR AJOUTEE	17 828 964,03	73,67	19 193 397,19	72,74	-1 364 433,16	-7,11
Subventions d'exploitation						
74000000 - Subvention teulade	822 914,87	3,40	889 082,14	3,37	-66 167,27	-7,44
74080000 - Autres subventions	160 000,00	0,66	160 151,00	0,61	-151,00	-0,09
	982 914,87	4,06	1 049 233,14	3,98	-66 318,27	-6,32
Impôts, taxes et verst assimilés						
63110000 - Taxe sur les salaires	1 266 263,00	5,23	1 089 906,22	4,13	176 356,78	16,18

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
63330000 - Formation professionnelle con	3 478,00	0,01	3 477,00	0,01	1,00	0,03
63333000 - Frais formation permanente	11 348,00	0,05	46 916,39	0,18	-35 568,39	-75,81
63334000 - Frais formation hors budget	720,00		726,30		-6,30	-0,87
63511000 - Contribut° économique territ	283 978,00	1,17	270 941,24	1,03	13 036,76	4,81
63513000 - Autres impôts locaux	5 940,15	0,02	7 260,18	0,03	-1 320,03	-18,18
	1 571 727,15	6,49	1 419 227,33	5,38	152 499,82	10,75
Charges de personnel						
64110000 - Salaires, appointements, com	12 000 549,13	49,59	12 768 157,07	48,39	-767 607,94	-6,01
64120000 - Congés payés	-161 471,59	-0,67	-801 990,37	-3,04	640 518,78	-79,87
64130000 - Primes et gratifications	3 667,83	0,02	5 495,20	0,02	-1 827,37	-33,25
64140000 - Indemnité et av. divers	61 618,43	0,25	41 153,15	0,16	20 465,28	49,73
64141000 - Ijss	171 844,77	0,71	186 479,34	0,71	-14 634,57	-7,85
64510000 - Cotisations urssaf	6 734 366,50	27,83	7 452 358,79	28,24	-717 992,29	-9,63
64581000 - Prov char/sal	-80 735,80	-0,33	-540 000,55	-2,05	459 264,75	-85,05
64720000 - Comité d'entreprise	108 004,94	0,45	119 098,24	0,45	-11 093,30	-9,31
64750000 - Médecine du travail	30 262,47	0,13	39 705,31	0,15	-9 442,84	-23,78
64760000 - Cartes de transport	48 336,78	0,20			48 336,78	
64770000 - Tickets restaurants	155 258,40	0,64	286 360,84	1,09	-131 102,44	-45,78
64900000 - Crédit d'impôt compétitivité en			-520 020,82	-1,97	520 020,82	-100,00
	19 071 701,86	78,81	19 036 796,20	72,15	34 905,66	0,18
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-1 831 550,11	-7,57	-213 393,20	-0,81	-1 618 156,91	758,30
Reprises s/ charges et Transferts						
78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créance			17 340,51	0,07	-17 340,51	-100,00
79100000 - Transferts de charges	1 290 994,23	5,33	472 080,15	1,79	818 914,08	173,47
79110000 - Transfert affectant marge com			3 544,52	0,01	-3 544,52	-100,00
	1 290 994,23	5,33	492 965,18	1,87	798 029,05	161,88
Autres produits						
75800000 - Produits divers gestion coura	8 832,42	0,04	2 647,46	0,01	6 184,96	233,62
75812000 - Recettes diverses	650 150,53	2,69			650 150,53	
	658 982,95	2,72	2 647,46	0,01	656 335,49	NS
Dot. amortissements et provisions						
68111000 - Dotations immos incorporelles	1 862,52	0,01			1 862,52	
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corpore	17 172,27	0,07	9 868,59	0,04	7 303,68	74,01
68174000 - Dot. prov. dépréc. créances cl			497 820,00	1,89	-497 820,00	-100,00
	19 034,79	0,08	507 688,59	1,92	-488 653,80	-96,25
Autres charges						
65800000 - Charges diverses gestion cou	73 863,97	0,31	2 163,10	0,01	71 700,87	NS
	73 863,97	0,31	2 163,10	0,01	71 700,87	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 528,31	0,11	-227 632,25	-0,86	253 160,56	-111,21
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
76500000 - Escomptes obtenus	811,72		19 462,75	0,07	-18 651,03	-95,83
76880000 - Ecart de conversion euro			6,04		-6,04	-100,00
	811,72		19 468,79	0,07	-18 657,07	-95,83

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières						
66160000 - Intérêts banc. et / op. de fin	32 613,99	0,13			32 613,99	
	32 613,99	0,13			32 613,99	
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-6 273,96	-0,03	-208 163,46	-0,79	201 889,50	-96,99
Produits exceptionnels						
77180000 - Autres produits exceptionnels	8 152,11	0,03	208 340,46	0,79	-200 188,35	-96,09
	8 152,11	0,03	208 340,46	0,79	-200 188,35	-96,09
Charges exceptionnelles						
67120000 - Penalités, amendes fiscales/	784,40		177,00		607,40	343,16
67510000 - Vnc actifs cédés - immo incor	1 093,75				1 093,75	
	1 878,15	0,01	177,00		1 701,15	961,10
Résultat exceptionnel	6 273,96	0,03	208 163,46	0,79	-201 889,50	-96,99
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE						

PLAQUETTE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dossier de gestion

Dossier de gestion

Note liminaire

Les tableaux comportent deux exercices :

La première période, notée N, du 01/01/2019 au 31/12/2019 pour une durée de 12 mois.

La seconde période, notée N-1, du 01/01/2018 au 31/12/2018 pour une durée de 12 mois.

L'analyse financière n'a pas nécessité de modification d'affectation comptable ou de retraitement des comptes sociaux.

Les tableaux sont présentés en euros.

Tableau des flux de trésorerie (notes annexes)

- Créances et dettes d'exploitation

	31/12/2019	31/12/2018
Créances d'exploitation		
Avances et acomptes versés	16 912	16 912
+ Créances clients en net	3 459 683	2 381 908
+ Part affectée des autres créances	1 347 609	799 706
+ Part affectée des charges constatées d'avance	552 169	546 160
+ Diminution des créances (écart de conversion actif)		
- Augmentation des créances (écart de conversion passif)		
= Créances d'exploitation	5 376 372	3 744 685
Variation des créances d'exploitation	-1 631 687	
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commande		28 704
+ Dettes fournisseurs	3 936 799	3 060 067
+ Part affectée des dettes fiscales et sociales	5 754 633	7 809 240
+ Part affectée des autres dettes	1 953 840	4 571 082
+ Part affectée des produits constatés d'avance		
+ Diminution des dettes (écart de conversion passif)		
- Augmentation des dettes (écart de conversion actif)		
= Dettes d'exploitation	11 645 272	15 469 094
Variation des dettes d'exploitation	-3 823 821	

Dossier de gestion

- Créances et dettes liées à l'activité

	31/12/2019	31/12/2018
Autres créances liées à l'activité		
Part affectée des autres créances		800 347
+ Part affectée des charges constatées d'avance		
+ Diminution des créances (écart de conversion actif)		
- Augmentation des créances (écart de conversion passif)		
= Autres créances liées à l'activité		800 347
Variation des autres créances liées à l'activité	800 347	
Autres dettes liées à l'activité		
Part affectée des dettes fiscales et sociales		
+ Part affectée des autres dettes		
+ Part affectée des produits constatés d'avance		
+ Diminution des dettes (écart de conversion passif)		
- Augmentation des dettes (écart de conversion actif)		
+ Intérêts courus sur emprunts		
= Autres dettes liées à l'activité		
Variation des autres dettes liées à l'activité		

Dossier de gestion

- Créances et dettes relatives aux opérations d'investissement

	31/12/2019	31/12/2018
Créances relatives aux investissements		
Part affectée des autres créances	4	4
+ Part affectée des charges constatées d'avance		
+ Diminution des créances (écart de conversion actif)		
- Augmentation des créances (écart de conversion passif)		
= Créances relatives aux investissements	4	4
Dettes relatives aux investissements		
Dettes sur immobilisations	21 891	18 704
+ Part affectée des dettes fiscales et sociales		
+ Part affectée des autres dettes		
+ Part affectée des produits constatés d'avance		
+ Diminution des dettes (écart de conversion passif)		
- Augmentation des dettes (écart de conversion actif)		
= Dettes relatives aux investissements	21 891	18 704
Variation des dettes et créances relatives aux investissements	3 188	

Commentaires

Dossier de gestion

Activité et marge

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Coût d'achat des marchandises				
Marge commerciale				
Production vendue	24 200 856	100,00	26 385 867	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Production de l'exercice	24 200 856	100,00	26 385 867	100,00
Achats matières et consommables	1 956 012	8,08	2 266 211	8,59
Variation de stocks	51 949	0,21	181 866	0,69
Sous-Traitance				
Coût de production	2 007 961	8,29	2 448 077	9,28
Marge de production	22 192 895	91,70	23 937 790	90,72
Activité totale de l'exercice	24 200 856	100,00	26 385 867	100,00
Marge globale	22 192 895	91,70	23 937 790	90,72

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	24 200 856	100,00	26 385 867	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	24 200 856	100,00	26 385 867	100,00
Achats matières et consommables	1 956 012	8,08	2 266 211	8,59
Variation stocks de matières	51 949	0,21	181 866	0,69
Sous-Traitance				
Marge de production	22 192 895	91,70	23 937 790	90,72
ACTIVITE	24 200 856	100,00	26 385 867	100,00
MARGE GLOBALE	22 192 895	91,70	23 937 790	90,72
Autres achats et charges externes	4 363 931	18,03	4 744 393	17,98
VALEUR AJOUTEE	17 828 964	73,67	19 193 397	72,74
Subventions d'exploitation	982 915	4,06	1 049 233	3,98
Impôts & taxes	1 571 727	6,49	1 419 227	5,38
Salaires	12 076 209	49,90	12 199 294	46,23
Charges sur salaires	6 995 493	28,91	6 837 502	25,91
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-1 831 550	-7,57	-213 393	-0,81
Autres produits , Reprise amortissements	1 949 977	8,06	495 613	1,88
Autres Charges	73 864	0,31	2 163	0,01
Dotations amortissements et provisions	19 035	0,08	507 689	1,92
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 528	0,11	-227 632	-0,86
Opérations en commun				
Produits financiers	812		19 469	0,07
Charges financières	32 614	0,13		
Résultat financier	-31 802	-0,13	19 469	0,07
RESULTAT COURANT	-6 274	-0,03	-208 163	-0,79
Produits exceptionnels	8 152	0,03	208 340	0,79
Charges exceptionnelles	1 878	0,01	177	
Résultat exceptionnel	6 274	0,03	208 163	0,79
Impôts sur les bénéfices et participation				
RESULTAT NET				

Dossier de gestion

Bilan récapitulatif

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE	5 324 558	24,97	4 797 852	35,62
Immobilisations incorporelles	3 626 006		3 618 019	
Immobilisations corporelles	97 476		48 669	
Immobilisations financières	1 601 075		1 131 164	
ACTIF CIRCULANT	15 443 520	72,44	8 124 730	60,32
Stocks et En-cours	320 107		372 056	
Avances et acomptes versés	16 912		16 912	
Clients	3 459 683		2 381 908	
Autres créances	1 347 613		1 600 056	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	10 299 205		3 753 798	
COMPTES DE REGULARISATION	552 169	2,59	546 160	4,06
Charges constatées d'avance	552 169		546 160	
Autres comptes				
TOTAL	21 320 246	100,00	13 468 742	100,00

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
BILAN PASSIF				
RESSOURCES PROPRES	-5 276 315	-24,75	-5 504 640	-40,87
Capital				
Réserves	1 905 032		1 905 032	
Résultat de l'exercice				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Comptes courants d'associés	-7 181 347		-7 409 671	
Autres fonds propres				
PROVISIONS RISQUES & CHARGES				
EMPRUNTS				
DETTES	26 596 561	124,75	18 973 382	140,87
Fournisseurs	3 936 799		3 060 067	
Avances & acomptes			28 704	
Dettes fiscales & sociales	5 754 633		7 809 240	
Autres dettes	1 975 731		4 589 786	
Découverts	14 929 398		3 485 585	
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
Autres comptes				
TOTAL	21 320 246	100,00	13 468 742	100,00

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	3 632 868	3 623 019
Immobilisations corporelles	172 995	107 016
Immobilisations financières	1 601 075	1 131 164
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	5 406 939	4 861 199
RESSOURCES		
Capital et réserves	-7 726 695	-6 917 195
Rétention de résultat	976 815	957 781
Résultat		
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		
Comptes courants d'associés	2 450 380	1 412 555
Total Capitaux Propres	-4 299 500	-4 546 859
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	-9 706 439	-9 408 058
Emprunts et dettes assimilées		
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	-9 706 439	-9 408 058
Stocks	320 107	372 056
Créances clients	4 354 117	3 276 342
Autres créances	1 364 525	1 616 968
Comptes de régularisation	552 169	546 160
Total Créances	6 590 917	5 811 526
Dettes fournisseurs	3 936 799	3 060 067
Dettes fiscales et sociales	5 754 633	7 809 240
Autres dettes	1 975 731	4 618 490
Comptes de régularisation		
Total Dettes	11 667 163	15 487 797
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-5 076 247	-9 676 271
Trésorerie active	10 299 205	3 753 798
Trésorerie passive	14 929 398	3 485 585
TRESORERIE	-4 630 193	268 214

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2019	31/12/2018
Résultat net		
+ Dotations aux amortissements	19 035	9 869
+ Dotations aux provisions		
+ Dotations pour dépréciation des actifs		497 820
- Reprises sur charges calculées		17 341
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)	1 094	
= Capacité d'autofinancement	20 129	490 348

	31/12/2019	31/12/2018
Insuffisance Brute d'Exploitation	-1 831 550	-213 393
+ Transfert de charges	1 290 994	475 625
+ Autres produits d'exploitation	658 983	2 647
- Autres charges d'exploitation	73 864	2 163
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	812	19 469
- Charges financières	32 614	
+ Produits exceptionnels	8 152	208 340
- Charges exceptionnelles	784	177
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	20 129	490 348

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	20 129	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	20 129	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les	228 325	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	248 453	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en cr		546 834
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		
Total des emplois		546 834
Variation du fonds de roulement net global		298 381

	31/12/2019	31/12/2018	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	320 107	372 056		51 949
Avances et acomptes versés sur commandes	16 912	16 912		
Comptes clients, comptes rattachés	4 354 117	3 276 342	1 077 775	
Autres créances	1 347 613	1 600 056		252 444
Comptes de régularisation	552 169	546 160	6 009	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes		28 704	28 704	
Fournisseurs, comptes rattachés	3 936 799	3 060 067		876 732
Dettes fiscales et sociales	5 754 633	7 809 240	2 054 608	
Autres dettes	1 975 731	4 589 786	2 614 055	
Comptes de Régularisation				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			4 600 025	
Variation de la trésorerie active	10 299 205	3 753 798	6 545 407	
Variations de la trésorerie passive	14 929 398	3 485 585		11 443 813
Variation nette de trésorerie				4 898 406
Variation du fonds de roulement net global				298 381

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	19 035	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	1 094	
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	20 129	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés	228 325	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	228 325	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		546 834
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants et versements aux		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		546 834
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	268 214	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		30 168
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	51 949	
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Augmentation de l'en-cours clients		1 077 775
Diminution des autres créances	246 435	
Diminution des acomptes reçus		28 704
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	876 732	
Diminution des dettes fiscales et sociales		2 054 608
Diminution des autres dettes		2 614 055
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		4 600 025
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :		4 630 193

Dossier de gestion

Tableau des flux de trésorerie

	Montants
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION	
Résultat d'exploitation	25 528
<i>Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité</i>	
+ Amortissements et provisions (à l'exclusion des provisions sur actif circulant)	19 035
= Résultat brut d'exploitation	44 563
<i>Variation du Besoin en Fonds de Roulement d'Exploitation</i>	
- Variation des stocks	51 949
- Variation des créances d'exploitation	-1 631 687
+ Variation des dettes d'exploitation	-3 823 821
= Flux net de trésorerie d'exploitation	-5 358 996
<i>Autres encaissements et décaissements liés à l'activité</i>	
- Frais financiers	-32 614
+ Produits financiers	812
- Impôts sur les sociétés	
- Charges exceptionnelles liées à l'activité	-784
+ Produits exceptionnels liés à l'activité	8 152
- Variation des autres créances liées à l'activité	800 347
+ Variation des autres dettes liées à l'activité	
= Flux net de trésorerie généré par l'activité (A)	-4 583 084
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT	
- Acquisitions d'immobilisations	-546 834
+ Cessions d'immobilisations	
+ Réduction d'immobilisations financières	
+/- Variation des dettes et créances relatives aux investissements	3 188
= Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)	-543 647
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT	
+ Augmentation de capital en numéraire et versements par les associés	228 325
- Réduction de capital	
- Dividendes versés	
+ Emissions d'emprunts	
- Remboursements d'emprunts	
+ Subventions d'investissements reçues	
+/- Variation des dettes et créances relatives aux opérations de financement	
= Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)	228 325
VARIATION DE TRESORERIE (A+B+C)	-4 898 406
+ Trésorerie d'ouverture	268 214
= Trésorerie de clôture	-4 630 193

Dossier de gestion

Ratios

	31/12/2019	31/12/2018	Evolution
CYCLE D'EXPLOITATION	12 mois	12 mois	
Durée de rotation des stocks (exprimée en jours)	62	27	35
Stock moyen x nombre de jours	$346\,081 \times 12 \times 30$	$186\,028 \times 12 \times 30$	

Coût d'achat	2 007 961	2 448 077	
Délai de crédit clients (exprimé en jours)	65	45	20
Créances clients x nombre de jours	$4\,354\,117 \times 12 \times 30$	$3\,276\,342 \times 12 \times 30$	

C.A. TTC	24 200 856	26 385 867	
Délai de crédit fournisseurs (exprimé en jours)	224	157	67
Dettes fournisseurs x nombre de jours	$3\,936\,799 \times 12 \times 30$	$3\,060\,067 \times 12 \times 30$	

Achats TTC	6 319 944	7 010 603	

Dossier de gestion

	31/12/2019	31/12/2018	Variation
STRUCTURE FINANCIERE			
(exprimé en %)			
Autonomie financière	6,56	9,34	-29,82
Capitaux propres	1 905 032	1 905 032	

Total dettes	29 046 941	20 385 937	
Endettement financier	0,00	0,00	0,00
Emprunts	0	0	

Capitaux fixes	-4 299 500	-4 546 859	
Solvabilité à court terme	142,02	59,36	139,26
Actif circulant - Stock	16 890 122 - 320 107	9 565 324 - 372 056	

Dettes hors emprunt	11 667 163	15 487 797	

Dossier de gestion

Tableau de bord

	31/12/2019	31/12/2018
COMPTE DE RESULTAT		
Activité	24 200 856	26 385 867
Taux de variation (en %)	-8,28	0,00
Marge globale	22 192 895	23 937 790
Valeur ajoutée	17 828 964	19 193 397
Insuffisance Brute d'Exploitation	-1 831 550	-213 393
Résultat d'exploitation	25 528	-227 632
Résultat courant	-6 274	-208 163
STRUCTURE FINANCIERE		
Capacité d'autofinancement	20 129	490 348
Fonds de roulement net global	-9 706 439	-9 408 058
Besoin en fonds de roulement	-5 076 247	-9 676 271
Trésorerie	-4 630 193	268 214

Dossier de gestion

Score Conan et Holder

	31/12/2019	31/12/2018
Insuffisance Brute d'Exploitation (I.B.E)	-1 831 550	-213 393
Endettement global	29 047 753	20 405 406
R1 = I.B.E / Endettement Global	-0,0631	-0,0105
Ressources permanentes	1 905 032	1 905 032
Total Bilan	21 320 246	13 468 742
R2 = Ressources Permanentes / Total bilan	0,0894	0,1414
Réalisable et disponible	15 443 520	8 124 730
Total Bilan	21 320 246	13 468 742
R3 = Réalisable et disponible / Total Bilan	0,7244	0,6032
Charges financières	32 614	
Chiffre d'affaires	24 200 856	26 385 867
R4 = Charges financières / Chiffre d'affaires	0,0013	0,0000
Charges de personnel	19 071 702	19 036 796
Valeur ajoutée	17 828 964	19 193 397
R5 = Charges de personnel / Valeur ajoutée	1,0697	0,9918
Valeur du score [Z]	1,23	2,59
$Z = 24 R1 + 22 R2 + 16 R3 - 87 R4 - 10 R5$		

Analyse du score Conan et Holder

Score moyen des entreprises	Valeur du score	Situation de l'entreprise	Probabilité de défaillance
	16		10%
<i>Entreprises saines</i>	{	Bonne situation	15%
	{		20%
	{		25%
	{		30%
	9		40%
	8		45%
<i>Score moyen</i>	{	Zone de prudence	50%
	{		55%
	{		60%
	4		65%
	3		70%
<i>Entreprises défaillantes</i>	{	Situation dangereuse	75%
	{		80%
	{		85%
	-5		90%