

RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 40067
Numéro SIREN : 489 103 028
Nom ou dénomination : A.C.C.M

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2018 sous le numéro de dépôt 5411

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANGERS

19 RUE RENE ROUCHY - BP 80003
49055 ANGERS CEDEX 02
sur le site : www.infogreffe.fr

TEL : 02.41.87.89. (30 ou 31)

RECEPISSE DE DEPOT

A.C.C.M

6 rue Saint-Baudruche
49350 Les rosiers sur Loire

V/REF :

N/REF : 2006 B 40067 / 2018-B-5411

Le greffier du tribunal de commerce d'Angers certifie qu'il a reçu le 21/06/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2016.

Concernant la société

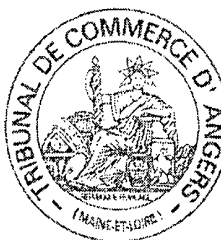
A.C.C.M
Société à responsabilité limitée
6 rue Saint-Baudruche
49350 Les rosiers sur Loire

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-5411 le 21/06/2018

R.C.S. ANGERS 489 103 028 (2006 B 40067)

Fait à ANGERS le 21/06/2018,

LE GREFFIER



M. G.

A.C.C.M.

Société À Responsabilité Limitée au capital de 50 000 Euros

Siège social : 6 rue Sainte Baudruche

49350 LES ROSIERS SUR LOIRE

489 103 028 RCS ANGERS

Le 21 JUIN 2018
Tribunal de Commerce

DECISIONS ANNUELLES DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 27 FÉVRIER 2017

L'an deux mille dix-sept,

Le 27 février, à 19 heures,

la société MAJF FINANCES, représentée par Monsieur Francis DENIS agissant en qualité de gérant, associée unique de la société A.C.C.M., a établi ainsi qu'il suit le présent procès-verbal.

L'associée unique, représentée par Monsieur Francis DENIS, déclare que les documents suivants, établis par le gérant, lui ont été adressés dans le délai légal :

- le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 30 septembre 2016,
- le texte des décisions proposées.

L'inventaire des valeurs actives et passives de la société, dressé par la gérance, a été mis à sa disposition au siège social dans le même délai.

Puis l'associée unique, représentée par Monsieur Francis DENIS, examine les différents points suivants :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2016,
- Affectation du résultat de cet exercice,
- Examen des conventions visées à l'article L.223-19 du Code de commerce,
- Questions diverses.

L'associée unique, représentée par Monsieur Francis DENIS, prend alors les décisions suivantes :

PREMIÈRE DECISION

L'associée unique, représentée par Monsieur Francis DENIS, après avoir pris connaissance des comptes annuels afférents à l'exercice clos le 30 septembre 2016, approuve ces comptes tels qu'ils sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour ledit exercice.

L'associée unique, représentée par Monsieur Francis DENIS, prend acte que les comptes de l'exercice écoulé, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique, représentée par Monsieur Francis DENIS, décide d'affecter en report à nouveau, le bénéfice de l'exercice clos le 30/09/2016, s'élevant à 62 euros.

Dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution antérieure de dividendes.

TROISIÈME DECISION

L'associé unique, représentée par Monsieur Francis DENIS, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, mentionnant des conventions de la nature de celles visées à l'article L.223-19 du Code de commerce, en prend acte purement et simplement.

Une convention d'assistance et de prestations de services conclue avec sa société mère MAJF Finances, est prise en charge pour un montant de 4 000 €,

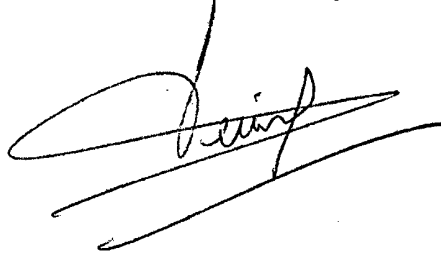
Par ailleurs, la société mère MAJF FINANCES, associé unique, a consenti un abandon de compte courant avec retour à meilleure fortune, à hauteur de 59 200 €.

QUATRIÈME DECISION

L'associée unique, représentée par Monsieur Francis DENIS, donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par Monsieur Francis DENIS le représentant légal de l'associée unique et consigné sur le registre de ses décisions.

L'associée unique

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Francis DENIS', written over a horizontal line.

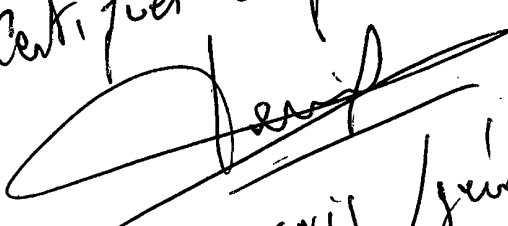
SARL ACCM

6 RUE SAINT-BAUDRUCHE

49350 LES ROSIERS SUR LOIRE

Etats Financiers

du 01/10/2015 au 30/09/2016

Certifiés conformés

F. DENIS / gérant

/// Sommaire

Attestation d'Expert-Comptable	1
Comptes Annuels	3
Compte de résultat	4
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Annexe	9
Etats Complémentaires	21
Détail du compte de résultat	22
Détail du bilan	26
Tableau des emprunts	30
Soldes intermédiaires de gestion	32
Du résultat à la trésorerie	33
Documents Fiscaux	35

Attestation d'Expert-Comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SARL ACCM relatifs à l'exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en €
Total bilan	870 416
Chiffre d'affaires	385 226
Résultat net comptable (Bénéfice)	62

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

*Fait à Le Château d'Olonne
Le 21 décembre 2016*

*Olivier Gautron
Expert-Comptable associé*

Compte de résultat

	30/09/2016	30/09/2015	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	32 752	36 571	-3 819	-10,44
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	352 474	319 070	33 404	10,47
Chiffre d'affaires net	385 226	355 640	29 586	8,32
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée	8 906	23 483	-14 577	-62,08
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	8 436	22 679	-14 244	-62,80
Autres produits	287	1	286	NS
Total produits d'exploitation (II)	402 354	401 803	1 051	0,26
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	21 255	22 464	-1 209	-5,38
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	228 017	208 617	19 401	9,30
Impôts, taxes et versements assimilés	10 253	9 720	533	5,48
Salaires et traitements	83 770	93 996	-10 226	-10,88
Charges sociales	10 103	6 339	3 764	59,38
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	84 450	83 712	739	0,88
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	4 608	986	3 622	367,21
Total charges d'exploitation (III)	442 456	425 834	16 622	3,90
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-39 602	-24 030	-15 571	64,80
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	172	215	-43	-19,97
Reprises sur provisions et dépréciat. et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de pl				
Total produits financiers (V)	172	215	-43	-19,97
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	21 434	25 431	-3 997	-15,72
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	21 434	25 431	-3 997	-15,72
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-21 262	-25 216	3 954	-15,68
RESULTAT COURANT avant impôt	-60 864	-49 246	-11 618	23,59

Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 146	5 400	-3 254	-60,25
Sur opérations en capital	60 713	50 500	10 213	20,22
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	62 860	55 900	6 960	12,45
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 675	6 209	-4 534	-73,02
Sur opérations en capital	259		259	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 934	6 209	-4 275	-68,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	60 926	49 691	11 235	22,61
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+II+V+VII)	465 886	457 918	7 968	1,74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	465 824	457 474	8 350	1,83
BENEFICE OU PERTE	62	444	-383	-86,09
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	52 173	52 115	57	0,11
- 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				

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	11 760	6 429	5 331	6 331
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	115 041	4 555	110 486	113 458
Constructions	591 021	257 999	333 022	362 553
Installations techniques, matériel et outillage industriels	173 748	101 104	72 644	75 310
Autres immobilisations corporelles	332 208	221 963	110 245	109 869
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	80		80	80
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				2 350
Prêts				
Autres immobilisations financières	516		516	516
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 224 374	592 051	632 323	670 467
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	13 121		13 121	7 500
Autres créances	36 823		36 823	29 427
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	108 477		108 477	12 296
Charges constatées d'avance (3)	79 673		79 673	66 158
TOTAL ACTIF CIRCULANT	238 093		238 093	115 380
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 462 467	592 051	870 416	785 847
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	573	573
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	57	57
Report à nouveau	371	-73
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	62	444
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	51 063	51 002
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)	706 198	571 275
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 976	68 176
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 858	45 233
Dettes fiscales et sociales	43 080	50 162
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 260	
Autres dettes	19 980	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	819 353	734 846
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	870 416	785 847
(1) Dont à plus d'un an (a)	673 168	432 785
(1) Dont à moins d'un an (a)	146 185	302 060
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		26 097
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

/// Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Selon l'acte d'acquisition des parts sociales de la société ACCM par la SARL MAJF Finances, il est convenu que le cédant s'oblige à réaliser ou à supporter au travers d'une provision dans les comptes, l'ensemble des travaux éventuellement préconisés par le rapport SOCOTEC.

Selon les Principes du PCG (PCG, art 322-25), il n'est pas possible de constater de provision dans ce cadre.

Nous indiquons qu'un devis établi par la société DSElec s'établissant à un montant HT de 19 561,97€.

Des encaissements VACAF sur la période du 01/10/2015 au 31/12/2015, n'ont pu être rapprochés des dettes clients existantes au 30/09/2015 pour un montant de 2939,25€.

Ce montant a été laissé en compte d'attente au passif du bilan.

▮ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL ACCM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 870 416 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 62 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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 €.

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.

■ Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

3 ans

* Terrains et aménagements : 50 ans

* 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

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

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.

Titres de participation

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

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

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

Créances

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

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.

▮ Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 3 369 € a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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	13 560		1 800	11 760
Immobilisations incorporelles	13 560		1 800	11 760
- Terrains	115 041			115 041
- Constructions sur sol propre	591 021			591 021
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	152 376	21 812	441	173 748
- Instal.générales, agencements aménagements divers	271 437	18 885		290 321
- Matériel de transport	5 816		2 916	2 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 768	8 219		38 987
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 166 459	48 916	3 357	1 212 018
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	80			80
- Autres titres immobilisés	2 350		2 350	
- Prêts et autres immobilisations financières	516			516
Immobilisations financières	2 946		2 350	596
ACTIF IMMOBILISE	1 182 965	48 916	7 507	1 224 374

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		48 916		48 916
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		48 916		48 916
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 800	3 357	2 350	7 507
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	1 800	3 357	2 350	7 507

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	7 229	1 000	1 800	6 429
Immobilisations incorporelles	7 229	1 000	1 800	6 429
- Terrains	1 583	2 972		4 555
- Constructions sur sol propre	228 468	29 531		257 999
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	77 066	24 479	441	101 104
- Instal.générales, agencements aménagements divers	164 687	25 469		190 156
- Matériel de transport	3 240	580	2 916	904
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 225	679		30 904
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	505 269	83 709	3 357	585 622
ACTIF IMMOBILISE	512 499	84 709	5 157	592 051

Notes sur le bilan

Actif circulant

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	2 682
Organ.sociaux produits à recevoir	689
Etat produits à recevoir	2 974
Déb.cred. produits à recevoir	1 037
Total	7 383

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 € décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 100,00 €.

Dettes

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	13 827
Int.courus s/emprunts	1 198
Dettes provis. pr congés à payer	2 869
Charges sociales s/congés à payer	508
Organ.sociaux charges à payer	1 700
Formation continue	272
Taxe apprentissage	253
Etat charges à payer	6 835
Total	27 462

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	79 673		
Total	79 673		

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleur fortune MAJF</i>	59 200
Autres engagements reçus	59 200
Total	59 200
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (art 244 quater C du CGI) dont a bénéficié l'entreprise au titre de l'exercice, a été intégralement utilisé à l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

	30/09/16	30/09/15	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
70700000 - Ventes de marchandises		682	-682	-100,00
70711000 - Bar 10%	3 000	3 943	-943	-23,91
70711110 - VENTES MH SOUMIS A TVA		5 275	-5 275	-100,00
70713000 - Vente bouteilles de vin	225		225	
70714000 - Ventes GAZ	542	455	87	19,05
70715000 - Ventes terrasses soumis TVA	3 219		3 219	
70719000 - VENTES DIVERSES		295	-295	-100,00
70720000 - Ventes bar 20%	5 988	5 167	821	15,89
70721310 - Ventes SNACK 10%	13 406	15 116	-1 709	-11,31
70721600 - Ventes boulangerie	5 739	5 637	102	1,80
70732000 - Glaces 5.5%	544		544	
70741000 - Timbres	50		50	
70742000 - Cartes postales	39		39	
	32 752	36 571	-3 819	-10,44
Production vendue (services)				
70601000 - Accrobranche	538		538	
70601100 - Canoe	1 452		1 452	
70611000 - Terrains nus	85 639	80 026	5 614	7,01
70612000 - Véhicule supplémentaire	805		805	
70612100 - LOC MH	802	187 728	-186 926	-99,57
70612101 - Cottage 2/3P 1CH ***	11 836		11 836	
70612102 - Cottage 4/5 P 2CH**	20 414		20 414	
70612103 - Cottage 4P 2CH ***	15 086		15 086	
70612104 - Cottage 4P 2CH ****	26 655		26 655	
70612105 - Cottage 5 P 2 CH ***	54 502		54 502	
70612106 - Cottage 6/7 P 3 CH ***	24 034		24 034	
70612107 - Cottage 6P 3CH 2SB ****	16 910		16 910	
70612108 - Cottage 6P 3CH ****	23 292		23 292	
70612109 - Cottage TAOS	9 197		9 197	
70612110 - Roulottes	10 586		10 586	
70612400 - Tentes Lodges	15 114	18 793	-3 679	-19,58
70613100 - Résidents	19 903	16 917	2 986	17,65
70613200 - TOUR OPERATOR	5 881	5 075	805	15,87
70615100 - Fourniture linge	1 090	3 800	-2 710	-71,31
70615200 - SPA	692		692	
70615300 - Assurance annulation	2 058	807	1 251	155,09
70615400 - Annulation séjour	47		47	
70615500 - Supplément animal	1 789		1 789	
70622000 - Supplément ménage	2 805	1 632	1 173	71,87
70623100 - Location clio	338		338	
70623200 - LOC lits bébé	207	665	-457	-68,82
70623300 - Location réfrigérateur	382		382	
70623900 - LOCATIONS DIVERSES		3 127	-3 127	-100,00
70627100 - Jetons laverie sèche linge	421	500	-79	-15,82
	352 474	319 070	33 404	10,47
Chiffre d'affaires net	385 226	355 640	29 586	8,32
Production immobilisée				
72200000 - Production immobilisées corp	8 906	23 483	-14 577	-62,08
	8 906	23 483	-14 577	-62,08

	30/09/16	30/09/15	Abs.(M)	Abs.(%)
Autres produits				
75800000 - Produits divers gestion coura	287	1	286	NS
79100000 - Transfert de charg.autres ach	741	7 799	-7 058	-90,50
79120000 - Transfert de charg.charges ex	870		870	
79140000 - Transfert de charg.charges de	6 825	10 380	-3 555	-34,25
79150000 - Transfert de charg.autres cha		4 500	-4 500	-100,00
	8 723	22 680	-13 957	-61,54
Total produits d'exploitation	402 854	401 803	1 051	0,26
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
60700000 - Achats de marchandises	1 320		1 320	
60710200 - Achats marchandises 5,50%	11 861	14 007	-2 146	-15,32
60710210 - Achats marchandises 7%		1 308	-1 308	-100,00
60710400 - Achats marchandises 20%	5 781	7 150	-1 369	-19,14
60710500 - Achats de marchandise 10%	218		218	
60760000 - Achats terrasse pour revente	2 075		2 075	
	21 255	22 464	-1 209	-5,38
Autres achats & charges externes				
60611000 - Eau	17 117	16 555	561	3,39
60612000 - Electricité	19 064	16 928	2 136	12,62
60613000 - Chauffage		641	-641	-100,00
60614000 - Carburant TTC	1 071	3 872	-2 801	-72,33
60615000 - Carburant	338		338	
60616000 - Gaz	1 328		1 328	
60631000 - Fournit.d'entretien et petit équ	8 831	16 883	-8 052	-47,69
60632000 - Vêtements de travail	476		476	
60632100 - Equipements mobil'home	2 065		2 065	
60632200 - Petit outillage	29		29	
60633000 - Fournitures ateliers magasins	278		278	
60636000 - Fournitures consommables a	1 075		1 075	
60638000 - Autres petits équipements	179		179	
60640000 - Fournitures de bureau	739	1 035	-295	-28,53
60680000 - Autres matières et fournitures	2 886		2 886	
60950000 - R.R.R. obtenus s/ach.mat.équ	-239		-239	
60960000 - R.R.R.obtenus s/ach.approv.n	-32		-32	
61100000 - Sous-traitance générale	10 625	9 202	1 424	15,47
61220000 - Redevances crédit-bail mobili	2 048		2 048	
61221000 - CB 4 MH SGB	8 647	8 647		
61221100 - CB 2 MH SGB	5 169	5 169		
61221200 - Saur Achat 2 MH	5 300	5 281	20	0,37
61221300 - CB 3 MH Ohara SGB	9 506	9 506		
61221400 - CB 1 louisiane + 1 ohara Nati	7 428	7 428		
61223000 - CB Atlantique bail 11607€	10 157	11 608	-1 451	-12,50
61224000 - CB Atlantique bail 4477€	3 917	4 477	-560	-12,50
61320000 - Locations immobilières	1 200		1 200	
61350000 - Autres locations	3 259	3 064	194	6,35
61350100 - Sous locations resident		565	-565	-100,00
61354100 - CrUdit bail x3		12 552	-12 552	-100,00
61355000 - Location ora com	2 689	3 072	-383	-12,47
61356000 - Locam tpe	275	275		
61357000 - Location Téléphonie	1 243		1 243	
61520000 - Entretien réparation s/biens i	7 591	10 212	-2 621	-25,66
61521000 - Entretien mobil'home	3 921	1 279	2 641	206,51

	30/09/16	30/09/15	Abs.(M)	Abs.(%)
61551000 - Entretien répar. mat. & outillag	2 267	8 741	-6 473	-74,06
61552000 - Entretien répar. mat transp. T	408	938	-530	-56,50
61554000 - Entretien materiel transport H	850	77	773	NS
61555000 - Frais de blanchissage	6 801		6 801	
61560000 - Maintenance	514	2 643	-2 129	-80,55
61610000 - Assurances	5 047	5 200	-153	-2,94
61650000 - Assurance annulation séjours	1 714	162	1 551	954,96
61810000 - Documentation générale	66	8	58	730,25
61840000 - Frais de formation	1 000		1 000	
61850000 - Frais de colloques & assembl	480		480	
62260000 - Honoraires expert comptable	10 408	7 373	3 034	41,15
62261000 - Honoraires autres	4 000	1 346	2 654	197,18
62270000 - Frais d'actes et contentieux	1 396	584	812	139,09
62310000 - Annonces & insertions	9 759	19 934	-10 175	-51,04
62340000 - Cadeaux	484		484	
62360000 - Catalogues & imprimés	916		916	
62510000 - Voyages & déplacements	5 865	2 995	2 870	95,82
62511000 - Autoroute	229		229	
62550000 - Frais et déménagement	566		566	
62560000 - Missions	1 827		1 827	
62570000 - Réceptions	1 356	1 772	-415	-23,45
62610000 - Téléphone télécopie	1 562	1 392	170	12,22
62620000 - Affranchissements	461	872	-411	-47,15
62700000 - Services bancaires	2 784	4 230	-1 446	-34,19
62710000 - COMMISSIONS CB	660	559	102	18,25
62720000 - Commissions frais s/emiss d'	1 541		1 541	
62810000 - Concours divers cotisations...	26 874	1 541	25 333	NS
	228 017	208 617	19 401	9,30
Impôts, taxes et vers. assim.				
63120000 - Taxe d'apprentissage	575		575	
63330000 - Formation continue	656	395	261	66,13
63511000 - Contribution foncière entrepris	561	486	75	15,43
63512000 - Taxes foncières	3 032	2 892	140	4,85
63514000 - Taxes sur les véhicules sociét		2 207	-2 207	-100,00
63543000 - Vignettes et cartes grises	199	335	-136	-40,67
63580000 - Autres droits	4 273	3 405	869	25,51
63780000 - Autres taxes diverses	956		956	
	10 253	9 720	533	5,48
Salaires et Traitements				
64110000 - Salaires et appointements	56 155	48 533	7 622	15,70
64115000 - Rémunération dirigeant	16 000	24 000	-8 000	-33,33
64116000 - Charges sociales gérance	10 069	13 366	-3 297	-24,67
64117000 - Cotisations sociales facultativ	1 189	1 631	-443	-27,14
64120000 - Congés payés	-712	2 248	-2 960	-131,70
64130000 - Primes & gratifications		4 218	-4 218	-100,00
64142000 - Indemnités non soumises à c	1 070		1 070	
	83 770	93 996	-10 226	-10,88
Charges sociales				
64510000 - URSSAF	8 504	5 209	3 295	63,25
64520000 - Mutuelles	439	127	311	244,17
64532000 - Retraite non cadres (ARRCO)	3 285	2 834	451	15,93
64570000 - Prévoyance	129	116	14	11,75
64589000 - Ch soc/prov pour congés a pa	508		508	
64590000 - Charges soc.s/congés payés	-593	365	-958	-262,30

	30/09/16	30/09/15	Abs.(M)	Abs.(%)
64750000 - Médecine du travail et pharm	1 201		1 201	
64780000 - Autres charges sociales		600	-600	-100,00
64900000 - CICE	-3 369	-2 912	-457	15,69
	10 103	6 339	3 764	59,38
Amortissements et provisions				
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorpo	1 000	1 000		
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corpore	83 450	82 712	739	0,89
	84 450	83 712	739	0,88
Autres charges				
65100000 - Redevances pour concession	-133	940	-1 073	-114,12
65160000 - Redevances droits auteurs et	-252		-252	
65440000 - Pertes s/créanc.irr.exercice a	4 928		4 928	
65800000 - Charges diverses gestion cou	65	46	19	40,29
	4 608	986	3 622	367,21
Total charges d'exploitation	442 456	425 834	16 622	3,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	-39 602	-24 030	-15 571	64,80
Produits financiers				
76800000 - Autres produits financiers	172	215	-43	-19,97
	172	215	-43	-19,97
Charges financières				
66110000 - Intérêts des emprunts et dette	19 254	23 049	-3 795	-16,46
66160000 - Intérêts bancaires	2 180	2 382	-202	-8,46
	21 434	25 431	-3 997	-15,72
RESULTAT FINANCIER	-21 262	-25 216	3 954	-15,68
RESULTAT COURANT avant impôt	-60 864	-49 246	-11 618	23,59
Produits exceptionnels				
77180000 - Autres produits except. de ge	2 146	5 400	-3 254	-60,25
77510000 - Prod.cess.élé.m.cédés immo.i	1 513		1 513	
77880000 - Produits except.divers s/op.ca	59 200	50 500	8 700	17,23
	62 860	55 900	6 960	12,45
Charges exceptionnelles				
67110000 - Pénalités sur marchés	45		45	
67120000 - Pénalités et amendes	196	480	-284	-59,17
67180000 - Autres charges except. de ge	1 434	5 729	-4 295	-74,97
67500000 - VNC éléments actif cédés	259		259	
	1 934	6 209	-4 275	-68,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL	60 926	49 691	11 235	22,61
BENEFICE OU PERTE	62	444	-383	-86,09

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Concessions et droits similaire	11 760		11 760	13 560
28050000 - Amortis. brevets logiciels		6 429	-6 429	-7 229
	11 760	6 429	5 331	6 331
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21120000 - Terrains aménagés	70 000		70 000	70 000
21200000 - Agenc. & aménagt. terrains	45 041		45 041	45 041
28120000 - Amortis. agenc. aménagt. de		4 555	-4 555	-1 583
	115 041	4 555	110 486	113 458
Constructions				
21310000 - Constructions Bâtiments	591 021		591 021	591 021
28131000 - Amortis. constructions		257 999	-257 999	-228 468
	591 021	257 999	333 022	362 553
Installations techniques, mat. et outillage				
21530000 - Installations à caractère spéci	2 691		2 691	
21540000 - Matériel industriel	171 056		171 056	152 376
28153000 - Amortis.install.à caract.spécifi		27	-27	
28154000 - Amortis. install.mat.industriel		101 077	-101 077	-77 066
	173 748	101 104	72 644	75 310
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Agenc. aménagt. installation	290 321		290 321	271 437
21820000 - Matériel de transport	2 900		2 900	5 816
21830000 - Matériel de bureau & informati	14 038		14 038	12 114
21840000 - Mobilier	24 949		24 949	18 654
28181000 - Amortis. agenc. aménagt. ins		190 156	-190 156	-164 687
28182000 - Amortis. matériel de transport		904	-904	-3 240
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		12 503	-12 503	-12 114
28184000 - Amortis. mobilier		18 401	-18 401	-18 111
	332 208	221 963	110 245	109 869
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 - Titres participation actions *	80		80	80
	80		80	80
Autres titres immobilisés				
27100000 - Titres immobilises *				2 350
				2 350
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	96		96	96
27510000 - Dépôts	420		420	420
	516		516	516
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 224 374	592 051	632 323	676 467
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
41100000 - Clients				7 500
41111000 - Clients collectifs 2016 E-seas	7 373		7 373	
41115000 - VACAF	3 066		3 066	
41810000 - Clients factures à établir	2 682		2 682	

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
Fournisseurs débiteurs	13 121		13 121	7 500
40100000 - Fournisseurs	1 322		1 322	1 039
40400000 - Fournisseurs d'immobilisation	5 030		5 030	
40960000 - Fournisseurs emballages à re	353		353	287
40980000 - Fournisseurs RRR à recevoir				115
	6 706		6 706	1 442
Personnel - Organismes sociaux				
43780000 - Autres organismes sociaux				2
43870000 - Organ. sociaux produits à rece	689		689	
	689		689	2
Etat, Impôts sur les bénéfices				
44400000 - Etat impôts sur les bénéfices	2 838		2 838	2 912
	2 838		2 838	2 912
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
44562000 - TVA déductible s/immobilisati	2 267		2 267	
44566000 - TVA déductible s/achats & frai				15 361
44571000 - TVA collectée				54
44571100 - TVA collectée 10%	1		1	
44583000 - Rembt taxe sur le C.A. deman	17 423		17 423	1 930
44586000 - Tva s/factures non parvenues	1 689		1 689	783
	21 380		21 380	18 128
Autres créances				
44870000 - Etat produits à recevoir	2 974		2 974	2 443
46870000 - Déb.cred. produits à recevoir	1 037		1 037	4 500
47100000 - Compte d'attente	1 198		1 198	
	5 209		5 209	6 943
Divers				
Disponibilités				
51212000 - Caisse d'épargne	27 719		27 719	
51212200 - Caisse Epargne Excedent pro	60 002		60 002	124
58510000 - REMISE CHEQUES VACAN	20 755		20 755	4 695
58710000 - A recevoir Assurance				7 477
	108 477		108 477	12 296
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	79 673		79 673	66 158
	79 673		79 673	66 158
TOTAL ACTIF CIRCULANT	238 093		238 093	115 386
TOTAL ACTIF	1 462 467	592 051	870 416	785 847

	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
PASSIF		
Capital social		
10130000 - Capital souscrit appelé verse *	50 000	50 000
	50 000	50 000
Réserve légale		
10611000 - Réserve légale proprement dite	573	573
	573	573
Autres réserves		
10688000 - Réserves diverses	57	57
	57	57
Report à nouveau		
11900000 - Report à nouveau solde débiteur	371	-73
	371	-73
Résultat de l'exercice	62	444
TOTAL CAPITAUX PROPRES	51 063	51 002
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts		
16410000 - Emprunts initial 350000€		185 814
16411000 - Emprunt piscine 95000€		54 536
16413000 - Emprunt n°7033734 60000€		33 717
16415000 - Emprunt travaux 160000€		145 930
16416000 - Prêt 518 BPA		22 836
16417000 - Prêt 6003 12500€		5 081
16418000 - Prêt n°398 32000€		15 213
16419000 - EMPRUNT CE 54KE N°2189		45 590
16420000 - Emprunt Ce 419873 de 15 K€		10 001
16421000 - EMPRUNT 349		17 292
16423000 - Emprunt CE 2016 de 705 K€	705 000	
16884000 - Int.courus s/emprunts	1 198	9 168
	706 198	545 177
Découverts et concours bancaires		
51210000 - Banque		3 585
51212000 - Caisse d'épargne		22 512
		26 097
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	706 198	571 275
Emprunts et dettes financières diverses		
16880000 - Intérêts courus		16 175
		16 175
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
45510000 - Associés comptes courants	10 976	52 001
	10 976	52 001
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	23 031	35 042
40810000 - Fournisseurs fact. non parvenues	13 827	10 190
	36 858	45 233
Personnel		
42100000 - Personnel rémunérations dues	3 471	730
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	2 869	3 581
	6 340	4 311
Organismes sociaux		
43100000 - URSSAF	8 113	7 251

	Net au 30/09/16	Net au 30/09/15
43720000 - Mutuelles	397	
43732000 - Retraite non cadres (ARRCO)	2 296	2 314
43770000 - Prévoyance	385	307
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	508	593
43860000 - Organ.sociaux charges à payer	1 700	1 588
43863000 - Formation continue	272	
43865000 - Taxe apprentissage	253	
	13 923	12 053
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
44520000 - TVA due intracommunautaire	1 182	20
44551000 - Tva à décaisser		6 506
44562000 - TVA déductible s/immobilisations		415
44566000 - TVA déductible s/achats & frais	1 485	
44571100 - TVA collectée 10%		1 901
44571200 - TVA COLLECTEE 20%		3 893
44587000 - Tva s/factures à établir	380	
44588000 - TVA collectée à régulariser	5 179	5 404
44589000 - TVA déductible à régulariser		3 557
	8 226	21 695
Autres dettes fiscales et sociales		
44200000 - TAXE DE SEJOUR	4 197	3 740
44240000 - Etat Impôts et taxes Obligataires	576	
44720000 - TAXES FONCIERES	2 983	
44860000 - Etat charges à payer	6 835	8 362
	14 591	12 102
Dettes fiscales et sociales	43 080	50 162
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40400000 - Fournisseurs d'immobilisations	2 260	
	2 260	
Autres dettes		
46710000 - Autres créditeurs divers	14 164	
47110000 - Compte d'attente CB gérant A.DENIS	1 023	
47120000 - Compte d'attente CB gérant F. DENIS	1 863	
47130000 - Compte attente VACAF encaissé	2 929	
	19 980	
TOTAL DETTES	819 353	734 845
TOTAL PASSIF	870 416	785 847

Tableau des emprunts

Libellé Organisme Capital Taux d'intérêt	1er verst. Durée Conclu Fin	Solde au 01/10/2015	Mouvements		Solde au 30/09/2016	Capital restant dû		
			Souscrit	Remboursé		- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
EMP BP N°731 350K€ - 350 000,00 3,50 %	24/04/2007 180 Mois 24/04/2006 24/04/2016	185 813,53		185 813,53	0,00			
EMP BP N°697 160K€ - 160 000,00 3,45 %	17/11/2010 192 Mois 17/11/2009 17/11/2015	145 930,35		145 930,35	0,00			
EMP BP N° ??? 95K€ - 95 000,00 5,10 %	26/02/2009 144 Mois 26/02/2008 26/02/2016	54 536,10		54 536,10	0,00			
EMP BP N°734 60K€ - 60 000,00 4,32 %	22/04/2010 120 Mois 22/04/2009 22/10/2015	33 716,84		33 716,84	0,00			
EMPRUNT CE 54KE N°2189 - 54 000,00 2,29 %	05/07/2014 85 Mois 27/06/2014 05/07/2016	45 589,70		45 589,70	0,00			
Emprunt CE 398 32K€ - 32 000,00 4,10 %	15/01/2013 60 Mois 12/12/2012 15/06/2016	15 212,63		15 212,63	0,00			
Emprunt 873 15K€ - 15 000,00 2,97 %	05/01/2014 60 Mois 05/12/2013 05/07/2016	10 001,10		10 001,10	0,00			

Tableau des emprunts

Libellé Organisme Capital Taux d'intérêt	1er verst. Durée Conclu Fin	Solde au 01/10/2015	Mouvements		Solde au 30/09/2016	Capital restant dû		
			Souscrit	Remboursé		- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Emprunt 53.9K€ 518 BPA - 53 975,00 3,90 %	19/08/2012 60 Mois 19/01/2011 19/08/2016	22 835,99		22 835,99	0,00			
Emprunt 12.5K€ BPA 6003 - 12 500,00 3,90 %	06/02/2012 60 Mois 04/01/2011 06/10/2015	5 081,37		5 081,37	0,00			
Emprunt 17.5K€ CE N°349 - 17 568,70 2,30 %	05/09/2015 60 Mois 05/03/2015 05/07/2016	17 292,12		17 292,12	0,00			
Emprunt CE 4680149 705K€ - 705 000,00 2,09 %	05/06/2016 147 Mois 21/05/2016 05/08/2028		705 000,00		705 000,00	31 832,21	229 042,74	444 125,05
1 555 043,70	TOTAUX	536 009,73	705 000,00	536 009,73	705 000,00	31 832,21	229 042,74	444 125,05

Soldes intermédiaires de gestion

	30/09/16	%	30/09/15	%	Abs.(M)	Abs.(%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	385 226	100,00	355 640	100,00	29 586	8,32
Ventes de marchandises	32 752	100,00	36 571	100,00	-3 819	-10,44
Coût d'achats marchandises vendues	21 255	64,90	22 464	61,43	-1 209	-5,38
MARGE COMMERCIALE	11 497	35,10	14 106	38,57	-2 610	-18,50
Production vendue	352 474		319 070		33 404	10,47
Production stockée						
Production immobilisée	8 906		23 483		-14 577	-62,08
Sous-traitance directe	-239				-239	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	361 619	100,00	342 553	100,00	19 067	5,57
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Consommation matière						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	361 619	100,00	342 553	100,00	19 067	5,57
ACTIVITE	394 371	100,00	379 123	100,00	15 248	4,02
MARGE BRUTE GLOBALE	373 116	94,61	356 359	94,07	16 757	4,61
Autres achats et charges externes	226 646	57,47	200 817	52,97	25 828	12,86
VALEUR AJOUTEE	146 470	37,14	155 842	41,11	-9 371	-6,01
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	10 253	2,60	9 720	2,56	533	5,48
Charges de personnel	87 048	22,07	89 955	23,73	-2 907	-3,23
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	49 169	12,47	56 167	14,81	-6 997	-12,40
Reprises s/ charges et Transferts						
Autres produits	287	0,07	4 501	1,19	-4 214	-93,63
Dot. amortissements et provisions	84 450	21,41	83 712	22,08	739	0,88
Autres charges	4 608	1,17	986	0,26	3 622	367,21
RESULTAT D'EXPLOITATION	-39 602	-10,04	-24 080	-6,34	-15 571	64,80
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	172	0,04	215	0,06	-43	-19,97
Charges financières	21 434	5,44	25 431	6,71	-3 997	-15,72
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-60 864	-15,48	-49 246	-12,99	-11 618	23,59
Produits exceptionnels	62 860	15,94	55 900	14,74	6 960	12,45
Charges exceptionnelles	1 934	0,49	6 209	1,64	-4 275	-68,85
Résultat exceptionnel	60 926	15,45	49 691	13,11	11 235	22,61
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	62	0,02	444	0,12	-383	-86,09

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	62	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	84 450	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		1 255
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	83 258	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	3 863	
Apports en fonds propres, en comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	705 000	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	708 863	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		48 916
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		41 025
Réduction des fonds propres Remboursement de comptes courants		560 155
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		650 095
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :		13 801
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	128 224	
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 :		
Aucune variation des stocks		
Aucune variation des acomptes versés sur commandes		
Augmentation de l'en-cours clients		5 621
Augmentation des autres créances		20 911
Aucune variation des acomptes reçus		
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		8 374
Diminution des dettes fiscales et sociales		7 082
Augmentation des autres dettes	22 240	
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		19 748
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	108 477	