

RCS : AUXERRE Code greffe : 8901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00167 Numéro SIREN : 829 656 289 Nom ou dénomination : A.P. ACTION

Ce dépôt a été enregistré le 06/01/2021 sous le numéro de dépôt 15

176167

15

A.P. ACTION
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 68 Route d' Auxerre
89380 APPOIGNY
829 656 289 RCS AUXERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2020

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 MARS 2020 SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 59 778 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice

59 778 euros

Affectation

Dotation aux autres réserves

59 778 euros

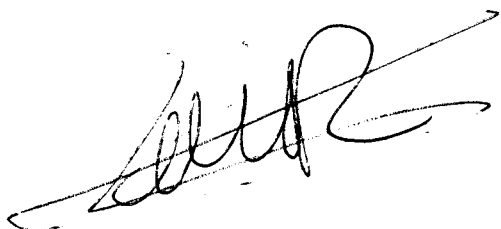
L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa de l'article 243 bis du Code général des impôts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Raphael INACIO



SAS AP ACTION

68 ROUTE D'AUXERRE

89380 APPOIGNY

BILAN AU 31/03/2020



COGESTEN

Certifié conforme

[Signature]
EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

8 bis, boulevard du Centenaire - 89100 Sens

Tél : 03 86 83 93 50 - Fax : 03 86 83 93 59

sens@cogesten.fr - www.cogesten.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/03/2020			31/03/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	26 487	6 530	19 958	22 178
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 708	2 128	4 580	3 938
	Autres immobilisations corporelles	43 902	14 353	29 549	37 585
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000	2 000
TOTAL (II)		79 098	23 011	56 087	65 701
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	28 704		28 704	18 578
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 445 544	104 581	1 340 964	1 091 068
	Avances et Acomptes versés sur commandes	240 000		240 000	275 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	104 873		104 873	72 447
	Autres créances	29 014		29 014	39 261
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	31 882		31 882	22 186
	Charges constatées d'avance	1 725		1 725	1 305
	TOTAL (III)	1 881 742	104 581	1 777 161	1 519 846
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 960 839	127 592	1 833 248	1 585 547

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

2 000

2 000

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2020

31/03/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	100 374	35 702
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	59 778	64 672
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	171 152	111 374
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	498 548	486 276
	Emprunts et dettes financières divers	804 737	799 755
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	93 582	2 000
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 035	141 432
	Dettes fiscales et sociales	13 785	25 146
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	92 408	19 565
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 662 096	1 474 173
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 833 248	1 585 547
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		59 777,63	64 671,70
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		574 756	1 306 164
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		230 999	57 276

Etats financiers au 31/03/2020

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 833 248 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 449 387 euros** et un total **charges** de **5 389 609 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **59 778 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2019** et finit le **31/03/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Montant

Recherche
fondamentaleRecherche
appliquée

Développement

Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds commercial

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64
- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 0 euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	24 423		2 064			26 487
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 616		2 092			6 708
	Instal., agencement, aménagement divers	37 351					37 351
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 200		1 352			6 552
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 590		5 508			77 098
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 000					2 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 000					2 000
TOTAL		73 590		5 508			79 098

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	2 246	4 284		6 530
Instal technique, matériel outillage industriels	678	1 450		2 128
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 572	6 578		10 150
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	1 394	2 809		4 203
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 889	15 122		23 011
TOTAL	7 889	15 122		23 011

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

Terrains

Constructions

Matériels et
outillages

Autres

31/03/2020

VALEUR D'ORIGINE

AMORTISSEMENTS

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

REDEVANCES PAYEES

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

REDEV. RESTANT A PAYER

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

VALEUR RESIDUELLE

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

MONTANT PRIS EN CHARGE
DANS L'EXERCICE

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	72 266	104 581	72 266	104 581
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	72 266	104 581	72 266	104 581
TOTAL GENERAL		72 266	104 581	72 266	104 581
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			104 581	72 266	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	1 445 544	1 163 334	282 210	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 445 544	1 163 334	282 210	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	28 704	18 578	10 126	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	28 704	18 578	10 126	
Production stockée (Total II + Total III)			10 126	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 000	2 000	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	104 873	104 873	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 763	1 763	
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 800	19 800	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	7 450	7 450	
	Charges constatées d'avances	1 725	1 725	
TOTAL DES CREANCES		137 612	137 612	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	230 999	128 583	102 416	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	267 549	167 549	100 000	
	Emprunts et dettes financières divers	227 400		227 400	
	Fournisseurs et comptes rattachés	159 035	159 035		
	Personnel et comptes rattachés	2 685	2 685		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 898	4 898		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 033	5 033		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 169	1 169		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	577 337	13 396	563 941	
	Autres dettes	92 408	92 408		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 568 513	574 756	993 757	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		927 201			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 038 597			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		13 396			

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/03/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 725	1 725
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 725

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Total des Produits à recevoir		31 795
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	30 200	30 200
Autres créances <i>RABAIS A OBTENIR & AVOIRS...</i>	1 594	1 594

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Total des Charges à payer		40 506
Emprunts et dettes financières divers <i>INT COURUS CONVENT TRESORERIE</i>	<i>7 490</i>	7 490
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES</i>	<i>31 847</i>	31 847
Dettes fiscales et sociales <i>ETAT, CHARGES A PAYER</i> <i>ORGANISME FPC A PAYER</i>	<i>1 055</i> <i>114</i>	1 169

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Total des produits exceptionnels		5 085
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 085
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPT. GESTION</i>	3 739	
<i>PRODUITS D'EXPLOIT. ANTERIEURS</i>	1 346	
Total des charges exceptionnelles		4 969
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		4 969
<i>*AMENDES NON DEDUCTIBLES</i>	228	
<i>AUTRES CHARGES EXCEPT. GESTION</i>	497	
<i>CHARGES D'EXPLOIT. ANTERIEURES</i>	4 245	
Résultat exceptionnel		115

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2020

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/03/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	10 000,00	1,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	10 000,00	1,0000	10 000,00

Effectif moyen

	31/03/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	1	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/03/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2020
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	35 702	64 672			100 374
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	64 672	(64 672)		59 778	59 778
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	111 374			59 778	171 152

Date de l'assemblée générale 31/03/2020

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 111 374

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 111 374

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 59 778

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

	31/03/2020	31/03/2019	Variation N/N-1		31/03/2018
Nombre de mois	12	12			10
Chiffre d'affaires	5 336 513	4 779 084	557 430	11,66	2 811 576
Marge commerciale % sur vente de marchandises	850 115 16,13	756 429 16,04	93 686	12,39	466 345 16,71
Marge brute de production % sur production	(283 283) -376,77	(221 472) -302,97	(61 811)	27,91	(85 608) -274,05
Valeur ajoutée % sur CA	189 557 3,55	156 874 3,28	32 683	20,83	152 309 5,42
Excédent brut d'exploitation % sur CA	116 548 2,18	81 525 1,71	35 023	42,96	109 035 3,88
Résultat net comptable % sur CA	59 778 1,12	64 672 1,35	(4 894)	-7,57	36 702 1,31
Capacité d'autofinancement	107 214	85 146	22 069	25,92	96 383
Besoin en fonds de roulement Nombre de jours de CA	1 491 050 100,59	1 381 783 104,09	109 267	7,91	846 034 90,27
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises	92,79	79,72			37,61
- Stock produits finis	-447,86	-176,40			-78,72
- Crédit fournisseurs	9,76	9,58			7,61
- Crédit clients	6,56	5,03			3,72

