

DOSSIER DE GESTION

- *Analyse de votre entreprise*
- *Bilan, Indicateurs financiers*
- *Bilan synthétique*
- *Détail bilan synthétique*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Détail Soldes Intermédiaires de Gestion*
- *Equilibre financier*
- *Tableau de financement*
- *Du résultat à la trésorerie*
- *Ratios*
- *Ratios de rentabilité et de structures*
- *Ratios de gestion*

BGEC EXPERTS ASSOCIES

940 AVENUE EOLE

Z.A MAS DELFAU - TECNOSUD II

66100 PERPIGNAN

04.68.66.61.18

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/03/2023	12	31/03/2022	12
Immobilisations	593	347	536	861
Stocks et en cours				
Créances	536	822	475	148
Disponibilités	14	055	101	123
Comptes de régularisation	2	054	4	487
TOTAL DE L'ACTIF	1 146	278	1 117	619
Capitaux propres (Dont résultat)	530	487	548	158
Provisions risques et charges	85	985	147	636
Dettes financières ****	9	175	1	174
Dettes d'exploitation ****	366	816	339	525
Comptes de régularisation	239	800	228	763
TOTAL DU PASSIF	1 146	278	1 117	619

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/03/2023	12	31/03/2022	12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	1 091	614	1 141	312
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises				
Marge brute de production % CA Production exercice	851	557	914	806
	78.01		80.15	
Marge brute globale % CA	851	557	914	806
	78.01		80.15	
Valeur ajoutée % CA	638	370	699	807
	58.48		61.32	
Excédent brut d'exploitation % CA	138	096	196	266
	12.65		17.20	
Résultat courant % CA	68	109	123	996
	6.24		10.86	
Résultat net % CA	85	985	147	636
	7.88		12.94	

TABLEAU DE FINANCEMENT	Exercice N		Exercice N-1	
	31/03/2023	12	31/03/2022	12
Capacité d'autofinancement	157	058	220	672
Total des ressources	165	059	221	683
Dont emprunts souscrits				
Total des emplois	231	215	105	867
Dont investissements	127	559	105	867
Dont remboursements d'emprunts				
Variation du fonds de roulement	66	156-	115	817
Variation des actifs circulants	59	241	11	080-
Variation des dettes d'exploitation	38	329	42	477
Besoins (-) ou dégagement (+) de l'exercice	20	912-	53	557
Variation de la trésorerie	87	068-	169	373

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/03/2023	12	31/03/2022	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)				
Crédit moyen client (en nombre de jours)	153.50		112.10	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	95.05		75.01	
Solvabilité à court terme	0.90		1.02	
Autonomie financière	0.86		0.96	

**** Retraitement des intérêts courus sur emprunts

BILAN AU 31/03/2023

ACTIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart %	
	31/03/2023	12	31/03/2022	12		
Immob.incorporelles nettes	562 484		502 060		12. 04	
Immob.corporelles nettes	9 211		13 445		31. 49-	
Immob.financières	21 652		21 356		1. 38	
ACTIF IMMOBILISE	593 347		536 861		10. 52	k
Stock matières, marchandises						
Produits finis						
Travaux en cours						
STOCKS ET EN COURS						g
Avances fournisseurs	1 200		3 639		67. 03-	
Créances clients	482 249		375 834		28. 31	
Autres créances	53 373		95 674		44. 21-	
Comptes de régularisation	2 054		4 487		54. 23-	
VALEURS REALISABLES	538 876		479 635		12. 35	k
Disponibilités	14 055		101 123		86. 10-	
ACTIF CIRCULANT	552 931		580 758		4. 79-	m
TOTAL GENERAL	1 146 278		1 117 619		2. 56	k

PASSIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart %	
	31/03/2023	12	31/03/2022	12		
Capital	75 248		75 248			
Résultat de l'exercice	85 985		147 636		41. 76-	
Prélèvements, distributions						
Autres fonds propres	369 254		325 273		13. 52	
FONDS PROPRES	530 487		548 158		3. 22-	m
Provisions réglementées						
Prov.risques et charges						
Subventions						
Emprunts à plus d'un an						
DETTES LONG TERME						g
CAPITAUX STABLES	530 487		548 158		3. 22-	m
Emprunts à court terme						
Avances clients						
Dettes fournisseurs	139 378		106 159		31. 29	
Dettes fiscales et sociales	226 959		232 788		2. 50-	
Autres dettes	9 654		1 752		451. 20	
Comptes de régularisation	239 800		228 763		4. 82	
Concours bancaires						
DETTES COURT TERME	615 791		569 462		8. 14	k
TOTAL GENERAL	1 146 278		1 117 619		2. 56	k

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart
	31/03/2023	31/03/2022	
Rotation des stocks			
Délai de paiement clients	153. 50	112. 10	41. 40
Délai de paiement fournisseurs	95. 05	75. 01	20. 04
Fonds de roulement en jours	23. 38-	3. 89	27. 27-
Utilisation du fonds de roulement	23. 38-	3. 89	27. 27-
Trésorerie en jours	5. 23	34. 83	29. 61-
Prélèvements / résultat			

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N 31/03/2023 12	% bilan	Exercice N-1 31/03/2022 12	% bilan	Exercice N-2 31/03/2021 12	% bilan
Immobilisations incorporelles	562 484	49.07	502 060	44.92	461 511	44.55
Immobilisations corporelles	9 211	0.80	13 445	1.20	21 230	2.05
Immobilisations financières	21 652	1.89	21 356	1.91	21 289	2.06
ACTIF IMMOBILISE	593 347	51.76	536 861	48.04	504 030	48.66
Stocks et en cours						
Créances clients et comptes rattachés	482 249	42.07	375 834	33.63	362 086	34.96
Autres créances	54 573	4.76	99 314	8.89	121 274	11.71
Disponibilités	14 055	1.23	101 123	9.05	41 099	3.97
ACTIF CIRCULANT	550 877	48.06	576 271	51.56	524 459	50.63
Comptes de régularisation	2 054	0.18	4 487	0.40	7 354	0.71
TOTAL DE L'ACTIF	1 146 278	100.00	1 117 619	100.00	1 035 843	100.00

PASSIF	Exercice N 31/03/2023 12	% bilan	Exercice N-1 31/03/2022 12	% bilan	Exercice N-2 31/03/2021 12	% bilan
Capital et réserves	444 502	38.78	400 521	35.84	260 385	25.14
Résultat (Bénéfice ou perte)	85 985	7.50	147 636	13.21	140 136	13.53
Provisions réglementées et subventions						
CAPITAUX PROPRES	530 487	46.28	548 158	49.05	400 521	38.67
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées ****						
Groupe et associés ****	9 175	0.80	1 174	0.11	163	0.02
Concours bancaires courants					109 348	10.56
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	139 378	12.16	106 159	9.50	132 388	12.78
Autres dettes ****	227 438	19.84	233 366	20.88	173 952	16.79
DETTES	375 991	32.80	340 699	30.48	415 851	40.15
Comptes de régularisation	239 800	20.92	228 763	20.47	219 471	21.19
TOTAL DU PASSIF	1 146 278	100.00	1 117 619	100.00	1 035 843	100.00

**** Retraitement des intérêts courus

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF		Exercice N 31/03/2023 12	% bilan	Exercice N-1 31/03/2022 12	% bilan	Exercice N-2 31/03/2021 12	% bilan
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		562 484	49.07	502 060	44.92	461 511	44.55
20500000	BREVETS, MARQUES, LICENCES	16 568	1.45	15 868	1.42	8 209	0.79
20510000	LOGICIELS	311 368	27.16	311 368	27.86	293 609	28.34
20511000	LIVRES BLANCS	18 763	1.64	18 763	1.68	18 763	1.81
20700000	FONDS COMMERCIAL	7 000	0.61	7 000	0.63	7 000	0.68
23200000	IMMOB. INCORPORELLES EN COURS	526 621	45.94	403 036	36.06	324 545	31.33
28050000	AMT BREVETS, MARQUES, LICENCES	12 417	1.08	8 488	0.76	4 734	0.46
28051000	AMT LOGICIELS	286 656	25.01	226 724	20.29	167 118	16.13
28051100	AMT LIVRES BLANCS	18 763	1.64	18 763	1.68	18 763	1.81
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 211	0.80	13 445	1.20	21 230	2.05
21450000	AGENCEM. CONSTRUCTIONS S/SA	4 333	0.38	4 333	0.39	4 333	0.42
21570000	MATERIELS ET OUTILLAGES	4 782	0.42	4 782	0.43	4 782	0.46
21810000	AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS	9 973	0.87	9 973	0.89	9 973	0.96
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	3 308	0.29	3 308	0.30	3 308	0.32
21830000	MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	34 808	3.04	31 830	2.85	29 940	2.89
28145000	AMT AGENCT CONSTRUCTIONS S/SA	4 333	0.38	4 333	0.39	4 183	0.40
28157000	AMT MATERIELS ET OUTILLAGES	4 782	0.42	4 782	0.43	4 737	0.46
28181000	AMT AGENCEMENTS ET INSTALLATIO	7 411	0.65	6 192	0.55	4 546	0.44
28182000	AMT MAT. DE TRANSPORT	3 308	0.29	3 308	0.30	3 308	0.32
28183000	AMT MAT. BUREAU ET INFORMAT.	28 159	2.46	22 166	1.98	14 332	1.38
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		21 652	1.89	21 356	1.91	21 289	2.06
27210000	PARTS SOCIALES	15	0.00	15	0.00	15	0.00
27500000	DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	21 637	1.89	21 341	1.91	21 274	2.05
ACTIF IMMOBILISE		593 347	51.76	536 861	48.04	504 030	48.66
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		482 249	42.07	375 834	33.63	362 086	34.96
41100000	CLIENTS	442 646	38.62	235 464	21.07	361 358	34.89
41150000	CLIENTS CEE	6 147	0.54	1 041	0.09		
41170000	CLIENTS EXPORT HORS CEE	14 077	1.23	60 300	5.40		
41190000	CLIENTS FRANCE A L'EXPORT TVA	240	0.02	240	0.02		
41600000	CLIENTS DOUTEUX	4 367	0.38	4 367	0.39	4 367	0.42
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	18 411	1.61	78 060	6.98		
49100000	DEPRECIAT.CREANCES DOUTEUSES	3 639	0.32	3 639	0.33	3 639	0.35
AUTRES CREANCES		54 573	4.76	99 314	8.89	121 274	11.71
40100000	FOURNISSEURS	12 258	1.07	27 698	2.48	7 667	0.74
40910000	FOURNISSEURS ACOMPTES SUR COM					5 000	0.48
40980000	FOURNISSEURS AVOIR NON PARVENU	1 200	0.10	3 639	0.33	4 734	0.46
42500000	PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	200	0.02				
42510000	PERSONNEL NDF . PAYER			28	0.00	148	0.01
44400000	ETAT IMPOT SUR LES SOCIETES	31 055	2.71	22 851	2.04	31 728	3.06
44520000	TVA DUE INTRACOMMUN ET AUTOLIQ					4 480	0.43
44526900	TVA DED INTRACOMMUN ET AUTOLIQ	4 246	0.37	36 740	3.29		
44562100	TVA DEDUCTIBLE S/IMMOBILISAT.			3 213	0.29	1 304	0.13
44566000	ETAT TVA DEDUCTIBLE S/B. ET S.					31 422	3.03
44566050	TVA DED. ACHATS B/S A 5,50%	18	0.00	11	0.00		
44566100	TVA DEDUCTIBLE ACH.10%	131	0.01	24	0.00		
44566200	ETAT TVA DEDUCTIBLE 20,0 %	3 600	0.31	2 000	0.18		
44570000	ETAT TVA COLLECTEE 19.6					853	0.08
44586000	TVA FOURN/FACT.AVOIR NON PARVE	1 864	0.16	3 109	0.28	1 145	0.11
46610000	BPI CPTTE RETENUE GARANTIE					32 793	3.17

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N 31/03/2023 12	% bilan	Exercice N-1 31/03/2022 12	% bilan	Exercice N-2 31/03/2021 12	% bilan
DISPONIBILITES	14 055	1.23	101 123	9.05	41 099	3.97
51212000 BANQUE CREDIT MUTUEL	13 184	1.15	38 519	3.45	20 540	1.98
51215000 CREDIT MUTUEL CAT 1			60 000	5.37	20 001	1.93
53110000 CAISSE	871	0.08	2 604	0.23	557	0.05
ACTIF CIRCULANT	550 877	48.06	576 271	51.56	524 459	50.63
COMPTES DE REGULARISATION	2 054	0.18	4 487	0.40	7 354	0.71
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 054	0.18	4 487	0.40	7 354	0.71
TOTAL DE L'ACTIF	1 146 278	100.00	1 117 619	100.00	1 035 843	100.00

DETAIL BILAN SYNTHETIQUE

PASSIF	Exercice N 31/03/2023 12	% bilan	Exercice N-1 31/03/2022 12	% bilan	Exercice N-2 31/03/2021 12	% bilan
CAPITAL ET RESERVES	444 502	38.78	400 521	35.84	260 385	25.14
10130000 CAPITAL SOCIAL	75 248	6.56	75 248	6.73	75 248	7.26
10610000 RESERVE LEGALE	7 524	0.66	1 524	0.14	1 524	0.15
11900000 REPORT A NOUVEAU	361 729	31.56	323 749	28.97	183 613	17.73
RESULTAT (BENEFICE OU PERTE)	85 985	7.50	147 636	13.21	140 136	13.53
CAPITAUX PROPRES	530 487	46.28	548 158	49.05	400 521	38.67
GROUPES ET ASSOCIES	9 175	0.80	1 174	0.11	163	0.02
45500100 C/C ASSOCIEE BELINDA INFRAY	6 983	0.61				
45500400 C/C ASSOC. RODRIGUEZ GHISMONDE	1 326	0.12	1 043	0.09	31	0.00
45500500 C/C ASSOCIE RODRIGUEZ ANTONIO	866	0.08	131	0.01	131	0.01
CONCOURS BANCAIRES COURANTS					109 348	10.56
51214000 BPI CPTÉ DAILY					109 348	10.56
FOURNISSEURS D'EXPLOITATION COMPTES RATTACHES	139 378	12.16	106 159	9.50	132 388	12.78
40100000 FOURNISSEURS	106 473	9.29	76 008	6.80	95 399	9.21
40810000 FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE	32 905	2.87	30 151	2.70	36 989	3.57
AUTRES DETTES	227 438	19.84	233 366	20.88	173 952	16.79
41100000 CLIENTS			289	0.03	289	0.03
42100000 REMUNERATIONS DUES					24 564	2.37
42100106 BELASLI YACINE	4 928	0.43	5 696	0.51		
42100119 RICHARD PHILIPPE	2 194	0.19	2 583	0.23		
42100147 HONEGGER JEAN	2 457	0.21	2 992	0.27		
42100162 M CHAVARRIGA JUAN	1 023	0.09	1 023	0.09		
42100163 M ZENINE SMAIL	2 184	0.19	2 229	0.20		
42100171 PEIXOTO SUZANNE	1 648	0.14	1 521	0.14		
42100173 M FERNANDES TIAGO	2 355	0.21	2 278	0.20		
42100174 M COMTE THIBAUT	2 291	0.20	2 266	0.20		
42100176 GARRIVIER MANUREVA			1 239	0.11		
42100177 INFRAY INES			1 710	0.15		
42100181 COHEN MURIEL	1 261	0.11				
42100182 DHELLOT BLEINE	1 032	0.09				
42100183 ELLOUZE LILIA	495	0.04				
42820000 DETTES PROVISION/CONGE A PAYER	26 373	2.30	24 070	2.15	12 698	1.23
43100100 URSSAF CROISSY-BEAUBOURG	16 705	1.46	15 307	1.37	10 211	0.99
43700000 RETA - RETC HUMANIS	5 354	0.47	4 124	0.37	2 809	0.27
43700400 MALAKOFF	1 455	0.13	1 397	0.12	654	0.06
43700700 MUTUELLE	5 876	0.51	1 610	0.14		
43820000 CHARG.SOCIALES/PROV.CONG.PAYES	10 105	0.88	8 570	0.77	5 079	0.49
44210000 ETAT - PAS (PRLVT . LA SOURCE)	33 045	2.88	4 001	0.36	1 119	0.11
44520000 TVA DUE INTRACOMMUN ET AUTOLIQ	4 246	0.37	36 740	3.29		
44526900 TVA DED INTRACOMMUN ET AUTOLIQ					4 480	0.43
44551000 TVA A DECAISSER	12 214	1.07	29 812	2.67	12 168	1.17
44562100 TVA DEDUCTIBLE S/IMMOBILISAT.	1 679	0.15				
44571000 ETAT TVA COLLECTEE 8,5					262	0.03
44572000 ETAT TVA COLLECTEE 20,0 %					91 670	8.85
44572020 TVA COLLECTEE 20%	73 522	6.41	64 942	5.81		
44572300 ETAT TVA COLLECTEE 8,50 %	750	0.07	750	0.07		
44587000 TVA/CLTS FACT.AVOIRS A ETABLIR	2 166	0.19	6 395	0.57	789	0.08
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	11 601	1.01	11 534	1.03	6 842	0.66
51860000 AGIOS - CHARGES A PAYER	480	0.04	288	0.03	318	0.03

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/03/2023 12	% CA	Exercice N-1 31/03/2022 12	% CA	Exercice N-2 31/03/2021 12	% CA
Ventes marchandises + Production	1 091 614	100.00	1 141 312	100.00	1 131 167	100.00
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	968 029	88.68	1 045 062	91.57	1 004 840	88.83
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée	123 585	11.32	96 250	8.43	126 327	11.17
Production de l'exercice	1 091 614	100.00	1 141 312	100.00	1 131 167	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés	240 057	21.99	226 506	19.85	189 300	16.73
- Sous traitance directe					1 000	0.09
Marge brute de production	851 557	78.01	914 806	80.15	940 867	83.18
Marge brute globale	851 557	78.01	914 806	80.15	940 867	83.18
- Autres achats + charges externes	213 187	19.53	214 999	18.84	320 665	28.35
Valeur ajoutée	638 370	58.48	699 807	61.32	620 201	54.83
+ Subventions d'exploitation	1 333	0.12	6 667	0.58	7 916	0.70
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 663	0.15	6 507	0.57	7 367	0.65
- Salaires personnel	359 056	32.89	375 256	32.88	344 371	30.44
- Charges sociales personnel	140 889	12.91	128 445	11.25	96 350	8.52
Excédent brut d'exploitation	138 096	12.65	196 266	17.20	180 031	15.92
+ Autres produits de gestion courante	993	0.09	866	0.08	1 872	0.17
- Autres charges de gestion courante	323	0.03	102	0.01	1 487	0.13
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	402	0.04			5 912	0.52
- Dotations aux amortissements	71 072	6.51	73 036	6.40	70 588	6.24
- Dotations aux provisions					3 639	0.32
Résultat d'exploitation	68 096	6.24	123 994	10.86	112 100	9.91
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	14		2		1	
- Charges financières						
Résultat courant	68 109	6.24	123 996	10.86	112 102	9.91
+ Produits exceptionnels	1 406	0.13	8 813	0.77		
- Charges exceptionnelles	14 585	1.34	8 024	0.70	3 694	0.33
Résultat exceptionnel	13 179	1.21	789	0.07	3 694	0.33
- Impôt sur les bénéfices	31 055	2.84	22 851	2.00	31 728	2.80
- Participation des salariés						
Résultat NET	85 985	7.88	147 636	12.94	140 136	12.39

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/03/2023 12	% CA	Exercice N-1 31/03/2022 12	% CA	Exercice N-2 31/03/2021 12	% CA
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 091 614	100.00	1 141 312	100.00	1 131 167	100.00
PRODUCTION VENDUE	968 029	88.68	1 045 062	91.57	1 004 840	88.83
70601500 LOG/PREST VENT LL MONDE SMS	7 906	0.72	1 061	0.09	3 506	0.31
70601700 LOG/PREST VENTES LV LOG	103 809	9.51	110 291	9.66	106 087	9.38
70603000 MAT/PREST VENT MA TOUS MATERIE	3 135	0.29	3 735	0.33	3 635	0.32
70604000 SERV/PREST VENT SA INTER/FORMA	10 559	0.97	9 558	0.84	5 130	0.45
70604500 SERV/PREST VENTE SL	310 137	28.41	310 806	27.23	270 979	23.96
70604700 SERV./PREST.VENT. SS, TOUS LES	4 310	0.39	6 418	0.56	3 158	0.28
70604900 SERV/PREST VENTE SV	388 942	35.63	443 824	38.89	495 360	43.79
70634000 SERV/PREST.VENT. SA INTERV8.5%			1 225	0.11		
70634500 SERV/PREST VENT SL OUTILS 8.5%	240	0.02	1 940	0.17		
70634900 SERV/PREST VENT SV 8.5%			8 375	0.73		
70651700 LOG./PREST.VENT. LV, LOG. SUPE					2 250	0.20
70654000 SERV./PREST.VENT. SA, INTERV./					1 725	0.15
70654500 SERV/PREST.VENT. SL,OUTILS CEE			720	0.06	720	0.06
70654900 SERV./PREST.VENT. SV, SUPERVIS	2 850	0.26				
70671700 LOG/PREST VENTE LV LOG CEE+EXP	4 932	0.45	1 476	0.13	7 929	0.70
70674500 SERV/PREST VENT SL CEE+EXPORT	26 099	2.39	8 127	0.71	13 193	1.17
70674700 SERV./PREST.VENT. SS, TOUS LES					450	0.04
70674900 SERV/PREST.SV,SUPERV CEE+EXPOR	108 596	9.95	137 507	12.05	90 718	8.02
70900000 RRR ACCORDES PAR L'ENTREPRISE	3 484	0.32				
PRODUCTION IMMOBILISEE	123 585	11.32	96 250	8.43	126 327	11.17
72100000 PRODUCTION IMMOBILISEE	123 585	11.32	96 250	8.43	126 327	11.17
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 091 614	100.00	1 141 312	100.00	1 131 167	100.00
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	240 057	21.99	226 506	19.85	189 300	16.73
60100000 ACHAT SMS TVA AUTOLIQ283-2 OCT	184 294	16.88	183 698	16.10		
60110000 ACHATS DE SMS ET ACCESSOIRES	50 369	4.61	42 808	3.75	189 300	16.73
60120000 ACHATS SMS CLIENTS SFR	5 394	0.49				
SOUS TRAITANCE DIRECTE					1 000	0.09
60400000 TRAVAUX SOUS-TRAITES					1 000	0.09
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	851 557	78.01	914 806	80.15	940 867	83.18
MARGE BRUTE GLOBALE	851 557	78.01	914 806	80.15	940 867	83.18
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	213 187	19.53	214 999	18.84	320 665	28.35
60600000 ACH.MATERIEL ET EQUIPEMNTS INFO	2 440	0.22	1 258	0.11	4 373	0.39
60611000 ACHAT EAU, GAZ, ELECTRICITE	10 520	0.96	12 253	1.07	13 347	1.18
60630000 PETIT OUTILLAGE ET FOURNITURES	717	0.07	219	0.02	831	0.07
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 515	0.14	2 007	0.18	1 994	0.18
60680000 AUTRES FOURNITURES	291	0.03	457	0.04	474	0.04
61310000 LOCATION SAGE ONLINE ESSENTIAL	2 590	0.24	1 872	0.16		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	19 652	1.80	18 780	1.65	18 456	1.63
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES PONCT					1 373	0.12
61330000 LOCATION DE VEHICULES			1 439	0.13	921	0.08
61350000 LOCATION PABX_STANDARD TELEPHO	2 949	0.27				
61353000 LOCATION LOGICIEL					1 468	0.13
61400000 CHARGES LOCATIVES, COPROPRIETE	10 399	0.95	11 607	1.02	11 035	0.98
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 639	0.15	272	0.02		
61520000 ENTRETIEN S/BIENS IMMOBILIERES					1 333	0.12

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/03/2023	% CA	Exercice N-1 31/03/2022	% CA	Exercice N-2 31/03/2021	% CA
61540000 ENTRETIEN LOCAUX	1 362	0.12	1 662	0.15		
61550000 ENTRETIEN VEHICULES	968	0.09	335	0.03	1 582	0.14
61551000 ENTRETIEN MATERIEL	77	0.01			25	0.00
61570000 SAUVEGARDE BACKUP	3 407	0.31	3 000	0.26	2 831	0.25
61580000 DOMAINE CLEVER HEBERGEMENTS	3 412	0.31	4 010	0.35	1 830	0.16
61610000 ASSURANCE MULTIRISQ/RC/INFORMA	3 513	0.32	3 782	0.33	1 850	0.16
61612000 ASSURANCES MULTI-BUREAUX					1 462	0.13
61614000 ASSURANCE VEHICULES	1 001	0.09	939	0.08	878	0.08
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	107	0.01	13	0.00	904	0.08
61850000 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES	620	0.06				
62263000 HONORAIRES AVOCATS			1 500	0.13	29 100	2.57
62264000 AUTRES PRESTATIONS	73 740	6.76	60 753	5.32	106 350	9.40
62266000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	6 650	0.61	6 000	0.53	4 570	0.40
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	675	0.06	572	0.05	2 556	0.23
62300000 PUBLICITE, COMMUNICATION	22 239	2.04	38 973	3.41	51 517	4.55
62320000 PUBLICITE CREATION DE CONTENU					3 247	0.29
62341000 CADEAU	127	0.01				
62350000 CERTIFICAT NOMS DE DOMAINES	1 411	0.13	1 411	0.12	1 411	0.12
62390000 DECORATION			123	0.01	122	0.01
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS					32	0.00
62420000 CARTES ORANGE	1 469	0.13	2 030	0.18	2 171	0.19
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS	12 480	1.14			8 874	0.78
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			9 544	0.84	5 416	0.48
62560000 MISSIONS					75	0.01
62570000 RECEPTIONS	1 942	0.18	1 793	0.16	1 855	0.16
62600100 FRAIS POSTAUX	1 289	0.12	529	0.05	350	0.03
62610000 TELEPHONE	5 007	0.46	25 988	2.28	26 075	2.31
62610100 FRAIS TELEPHONIE INDIGO	4 408	0.40				
62610200 LIGNES ANALOGIQUES MGUARD TAP	10 031	0.92				
62700000 SERVICES BANCAIRES	3 211	0.29	1 450	0.13	7 423	0.66
62700001 COM CB TPE VIRTUEL	398	0.04	426	0.04		
62700100 COM. S/TPE VIRTUEL					2 555	0.23
62840000 FRAIS RECRUTEMENT PERSONNE	931	0.09				
VALEUR AJOUTEE	638 370	58.48	699 807	61.32	620 201	54.83
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 333	0.12	6 667	0.58	7 916	0.70
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 333	0.12	6 667	0.58	7 916	0.70
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 663	0.15	6 507	0.57	7 367	0.65
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE			2 359	0.21	2 363	0.21
63330000 FORM. PROFESSIONNELLE CONTIN.			2 413	0.21	2 909	0.26
63511100 CFE (COTIS. FONCIERE DES ENT.)	1 598	0.15	1 605	0.14	1 580	0.14
63511200 CVAE (CONTRIB. S/VA DES ENT.)	65	0.01	130	0.01	514	0.05
SALAIRES DU PERSONNEL	359 056	32.89	375 256	32.88	344 371	30.44
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	356 753	32.68	363 884	31.88	347 444	30.72
64120000 CONGES A PAYER	2 303	0.21	11 372	1.00	3 823	0.34
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS					750	0.07
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	140 889	12.91	128 445	11.25	96 350	8.52
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	98 440	9.02	85 884	7.53	67 996	6.01
64520000 MUTUELLE	7 307	0.67	7 804	0.68	3 443	0.30
64530100 COTISATIONS A L'UIRIC					21 341	1.89
64530300 HUMANIS RETC	26 373	2.42	27 994	2.45		

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/03/2023	% CA	Exercice N-1 31/03/2022	% CA	Exercice N-2 31/03/2021	% CA
64530900 COTISATION MALAKOFF	4 502	0.41	3 098	0.27	2 408	0.21
64550000 CHARG.SOCIAL./CONGES A PAYER	1 535	0.14	3 491	0.31	1 529-	0.14-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	907	0.08	175	0.02	2 691	0.24
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 824	0.17				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	138 096	12.65	196 266	17.20	180 031	15.92
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	993	0.09	866	0.08	1 872	0.17
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	993	0.09	866	0.08	1 872	0.17
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	323	0.03	102	0.01	1 487	0.13
65800000 CH. DIVERSES GESTION COURANTE	323	0.03	102	0.01	1 487	0.13
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	402	0.04			5 912	0.52
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITA	402	0.04			5 912	0.52
79124000 TRANSFERT CHARGES D EXPLOITATI						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	71 072	6.51	73 036	6.40	70 588	6.24
68111000 DOT.AMORT IMMOB.INCORPORELLES	63 861	5.85	63 360	5.55	59 796	5.29
68112000 DOT.AMORT IMMOB.CORPORELLES	7 212	0.66	9 676	0.85	10 792	0.95
DOTATIONS AUX PROVISIONS					3 639	0.32
68174000 DOT.DEPREC.CREANCES DOUTEUSES					3 639	0.32
RESULTAT D'EXPLOITATION	68 096	6.24	123 994	10.86	112 100	9.91
PRODUITS FINANCIERS	14		2		1	
76400000 PRODUITS FINANCIERS/CAT	3	0.00	2	0.00	1	0.00
76500000 ESCOMPTE OBTENUS/ACHATS	11	0.00				
RESULTAT COURANT	68 109	6.24	123 996	10.86	112 102	9.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 406	0.13	8 813	0.77		
77100000 PRODUITS EXCEPTIONN/OP GESTION			8 355	0.73		
77200000 PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS	1 406	0.13	458	0.04		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 585	1.34	8 024	0.70	3 694	0.33
67120000 AMENDES ET PENALITES			3 750	0.33	270	0.02
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			24	0.00	20 516-	1.81-
67181000 CHARGES /EXERCICES ANTERIEURS					23 940	2.12
67200000 CHARGES /EXERCICES ANTERIEURS	14 585	1.34	4 250	0.37		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 179-	1.21-	789	0.07	3 694-	0.33-
IMPOT SUR LES BENEFICES	31 055-	2.84-	22 851-	2.00-	31 728-	2.80-
69500000 IMPOT S/BENEFICES SOCIETES	31 055-	2.84-	22 851-	2.00-		
69515000 IMPOTS SUR LES BENEFICES					31 728-	2.80-
RESULTAT NET	85 985	7.88	147 636	12.94	140 136	12.39

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2023	12 Nbj CA	31/03/2022	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Capital et réserves	444 502	146. 59	400 521	126. 33	43 980	10. 98
Résultat de l'exercice	85 985	28. 36	147 636	46. 57	61 651-	41. 76-
Provisions réglementées et subventions						
CAPITAUX PROPRES	530 487	174. 95	548 158	172. 90	17 671-	3. 22-
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés	9 175	3. 03	1 174	0. 37	8 001	681. 71
CAPITAUX PERMANENTS	539 662	177. 97	549 331	173. 27	9 670-	1. 76-
Provisions pour actif circulant	3 639-	1. 20-	3 639-	1. 15-		
Actif net immobilisé	593 347	195. 68	536 861	169. 34	56 486	10. 52
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	50 046-	16. 50-	16 110	5. 08	66 156-	410. 65-
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances clients et comptes rattachés	485 889	160. 24	379 474	119. 70	106 415	28. 04
Autres créances	54 573	18. 00	99 314	31. 33	44 741-	45. 05-
Comptes de régularisation	2 054	0. 68	4 487	1. 42	2 433-	54. 23-
ACTIF CIRCULANT	542 515	178. 91	483 274	152. 44	59 241	12. 26
Fournisseurs et comptes rattachés	139 378	45. 96	106 159	33. 49	33 219	31. 29
Autres dettes	227 438	75. 01	233 366	73. 61	5 928-	2. 54-
Comptes de régularisation	239 800	79. 08	228 763	72. 16	11 037	4. 82
DETTES D'EXPLOITATION	606 616	200. 05	568 288	179. 25	38 329	6. 74
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	64 101-	21. 14-	85 013-	26. 82-	20 912	24. 60
Disponibilités	14 055	4. 64	101 123	31. 90	87 068-	86. 10-
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	14 055	4. 64	101 123	31. 90	87 068-	86. 10-

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/03/2023 12	Exercice N-1 31/03/2022 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	85 985	147 636
Dotations aux amortissements et provisions	71 072	73 036
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	157 058	220 672
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	157 058	220 672
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés	8 001	1 011
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	165 059	221 683
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	127 559	105 867
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes	103 656	
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	231 215	105 867
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	66 156-	115 817

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/03/2023	12	31/03/2022	12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	106 415		13 748	
Autres créances	44 741-		21 960-	
Comptes de régularisation	2 433-		2 867-	
VARIATION	59 241		11 080-	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	33 219		26 229-	
Autres dettes	5 928-		59 414	
Comptes de régularisation	11 037		9 292	
VARIATION	38 329		42 477	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	20 912-		53 557	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	87 068-		60 025	
Concours bancaires courants			109 348	
VARIATION	87 068-		169 373	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	66 156		115 817-	

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/03/2023 12	Exercice N-1 31/03/2022 12
RESULTAT NET COMPTABLE	85 985	147 636
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	71 072	73 036
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	71 072	73 036
= Capacité d'autofinancement	157 058	220 672
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	157 058	220 672
+ Variation du B.F.R.	20 912-	53 557
= Trésorerie d'exploitation	136 145	274 229
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	8 001	1 011
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues	8 001	1 011
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	127 559	105 867
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés	103 656	105 867
Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie	87 068-	169 373
+ Trésorerie initiale	101 123	68 250-
TRESORERIE FINALE	14 055	101 123

RATIOS

	31/03/2023	12 mois	31/03/2022	12 mois	31/03/2021	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES, MARCHANDISES						
Stock matières premières et de marchandises x nbre jours de l'exercice						
<hr/>						
Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues	240 057		226 506		189 300	
<i>Ce ratio indique le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.</i>						
CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS						
Clients et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	485 889		379 474		365 726	
<hr/>		153. 50		112. 10		111. 00
Chiffre d'affaires TTC	1 139 548		1 218 644		1 186 117	
<i>Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.</i>						
CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS						
Fournisseurs et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	139 378		106 159		132 388	
<hr/>		95. 05		75. 01		83. 71
Achats et charges externes TTC	527 904		509 495		569 308	
<i>Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.</i>						
RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME						
Créances à moins d'un an + Disponibilités	554 516		579 911		528 098	
<hr/>		0. 90		1. 02		0. 83
Dettes à moins d'un an	615 791		569 462		635 322	
<i>Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.</i>						
RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE						
Capitaux propres	530 487		548 158		400 521	
<hr/>		0. 86		0. 96		0. 63
Dettes	615 791		569 462		635 322	
<i>Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.</i>						

RATIOS DE RENTABILITE ET DE STRUCTURE

	31/03/2023	12 mois	31/03/2022	12 mois	31/03/2021	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
RENTABILITE FINANCIERE						
Résultat net	85 985		147 636		140 136	
<hr/>		19.34		36.86		53.82
Capitaux propres (avant résultat de l'exercice)	444 502		400 521		260 385	
<i>Ce ratio mesure la rentabilité des capitaux investis par les propriétaires ou actionnaires de l'entreprise et peut être comparé avec d'autres placements, compte tenu des risques correspondants.</i>						
RENTABILITE ECONOMIQUE BRUTE						
Excédent brut d'exploitation	138 096		196 266		180 031	
<hr/>		26.09		43.44		38.10
Immobilisations nettes + BFR	529 246		451 847		472 573	
<i>Ce ratio détermine l'aptitude de l'entreprise à utiliser au mieux les moyens économiques nécessaires en immobilisations et besoins en fonds de roulement.</i>						
POIDS DES FRAIS FINANCIERS						
Frais financiers nets						
<hr/>						
Excédent brut d'exploitation	138 096		196 266		180 031	
<i>Ce ratio mesure la part de profit global que l'entreprise doit consacrer à la rémunération des capitaux empruntés. Il constitue souvent un indicateur significatif et précoce des difficultés.</i>						
COUVERTURE DES CAPITAUX INVESTIS						
Ressources stables	539 662		549 331		400 684	
<hr/>		101.97		121.57		84.79
Immobilisations nettes + BFR	529 246		451 847		472 573	
<i>Ce ratio explique la manière dont l'entreprise finance par des ressources stables (capitaux propres et emprunts) des emplois fixes (immobilisations et besoins en fonds de roulement). Ce ratio doit se rapprocher de 100 %.</i>						
TAUX D'ENDETTEMENT						
Endettement global + c/c associés	9 175		1 174		109 511	
<hr/>		1.73		0.21		27.34
Capitaux propres	530 487		548 158		400 521	
<i>Ce ratio exprime le degré de dépendance de l'entreprise à l'égard des tiers prêteurs, qui conjugué au coût des capitaux empruntés a une influence directe sur la rentabilité financière à travers l'effet de levier.</i>						
CAPACITE DE REMBOURSEMENT						
Capacité d'autofinancement	157 058		220 672		214 363	
<hr/>						196.04
Endettement financier global					109 348	
<i>Ce ratio détermine les possibilités théoriques de remboursement des dettes financières grâce à la capacité d'autofinancement de l'entreprise.</i>						

RATIOS DE GESTION

	31/03/2023	12 mois	31/03/2022	12 mois	31/03/2021	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
DELAI DE CREDIT CLIENTS						
<u>Clients + Effets escomptés non échus x nbre jours de l'exercice</u>	485 889		379 474		365 726	
Chiffre d'affaires TTC	1 139 548	153. 50	1 218 644	112. 10	1 186 117	111. 00
<i>Ce ratio mesure le délai moyen de recouvrement des créances clients et doit être comparé aux conditions de vente pratiquées dans l'entreprise et aux usages professionnels.</i>						
DELAI DE CREDIT FOURNISSEURS						
<u>Fournisseurs x nbre jours de l'exercice</u>	139 378		106 159		132 388	
Achats et charges externes TTC	527 904	95. 05	509 495	75. 01	569 308	83. 71
<i>Ce ratio détermine le délai moyen de règlement des fournisseurs et doit être comparé aux conditions d'achat obtenues par l'entreprise et aux usages professionnels.</i>						
DELAI ROTATION STOCKS APPROVISIONNEMENT MARCHANDISES						
<u>Stocks d'approvisionnement et de marchandises x nbre jours de l'exercice</u>						
Achats HT	240 057		226 506		189 300	
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des stocks de matières, marchandises et approvisionnements, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>						
DELAI DE ROTATION DES STOCKS DE PRODUITS FINIS						
<u>Stock en cours + Stock de produits finis x nbre jours de l'exercice</u>						
Production HT	1 091 614		1 141 312		1 131 167	
<i>Ce ratio exprime la durée d'écoulement des produits en cours et des produits finis, qui peut être modifiée par des décisions de gestion.</i>						
POIDS DES BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
<u>Besoins en fonds de roulement</u>	64 101-		85 013-		31 457-	
Chiffre d'affaires HT	1 091 614	5. 87-	1 141 312	7. 45-	1 131 167	2. 78-
<i>Ce ratio fournit un calcul synthétique du poids des besoins cycliques supportés par l'entreprise et doit être complété de l'examen des délais de rotation des composantes du BFR.</i>						
TAUX DE FONDS DE ROULEMENT						
<u>Fonds de roulement</u>	50 046-		16 110		99 707-	
Besoin en fonds de roulement	64 101-	78. 07	85 013-	18. 95-	31 457-	316. 96
<i>Ce ratio mesure la part des besoins en fonds de roulement financée par l'entreprise grâce à l'excédent des ses ressources stables sur ses emplois fixes.</i>						