

Exemple Avenue Paul Riquet 34500 BEZIERS	ACTIF				Δ %		
	31/12/06	31/12/07	31/12/08	31/12/09	2007/06	2008/07	2009/08
** CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE TOTAL (0)							
** ACTIF IMMOBILISE							
* IMMOB. INCORPORELLES							
Frais d'établissement							
Frais recherche & développement							
Conces Brevets et Dt similaires	881	881	881	1 467			66,49%
Fonds commercial	42 686	42 686	42 686	42 686			
Autres immob. incorporelles							
Avances acpt s/ immob incorp.							
Brut	43 567	43 567	43 567	44 153			1,34%
_ Amortissement, Provisions	103	881	881	883	757,16%		0,18%
Net SOUS TOTAL (1)	43 464	42 686	42 686	43 270	-1,79%		1,37%
* IMMOB. CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Instal Tech matériel et outillage	382 908	452 294	518 873	495 858	18,12%	14,72%	-4,44%
Autres immob. corporelles	341 728	387 199	386 411	398 115	13,31%	-0,20%	3,03%
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Brut	724 637	839 493	905 284	893 973	15,85%	7,84%	-1,25%
_ Amortissement, Provisions	539 963	500 044	583 983	633 417	-7,39%	16,79%	8,46%
Net SOUS TOTAL (2)	184 674	339 449	321 301	260 556	83,81%	-5,35%	-18,91%
* IMMOB. FINANCIERES							
Participations				1 200			>100%
Créances rattachées à particip.							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immob. financières	2 534	3 244	4 244	11 121	27,99%	30,82%	162,07%
Brut	2 534	3 244	4 244	12 321	27,99%	30,82%	190,34%
_ Amortissement, Provisions							
NET SOUS TOTAL (3)	2 534	3 244	4 244	12 321	27,99%	30,82%	190,34%
TOTAL (I)	230 673	385 379	368 230	316 147	67,07%	-4,45%	-14,14%

Exemple Avenue Paul Riquet 34500 BEZIERS	ACTIF				Δ %		
	31/12/06	31/12/07	31/12/08	31/12/09	2007/06	2008/07	2009/08
** ACTIF CIRCULANT							
* STOCKS ET EN COURS							
Mat premières, approvisionnements.	15 286	9 721	10 237	13 184	-36,41%	5,31%	28,78%
En cours de production de biens				194 605			>100%
En cours de production services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		16 571			>100%	-100,00%	
Brut	15 286	26 292	10 237	207 789	72,00%	-61,06%	1929,78%
– Amortissement, Provisions							
Net stocks et en cours	15 286	26 292	10 237	207 789	72,00%	-61,06%	1929,78%
Avances & acts s/ commandes			2 174			>100%	-100,00%
* CREANCES							
Clients et comptes rattachés	671 390	684 522	716 895	694 742	1,96%	4,73%	-3,09%
Autres créances	1 777	14 718	547	171 296	728,05%	-96,29%	31233,95%
Capital appelé non versé							
* DIVERS							
Valeurs mobilières de placement	449 652	449 392	523 883	294 652	-0,06%	16,58%	-43,76%
Disponibilités	312 011	572 843	765 970	279 752	83,60%	33,71%	-63,48%
* COMPTES de REGULARISATION							
Charges constatées d'avance	500	2 442	1 992	673	388,43%	-18,43%	-66,22%
Brut	1 435 330	1 723 917	2 011 461	1 441 115	20,11%	16,68%	-28,35%
Amortissement, Provisions	37 482	29 647	22 350	15 950	-20,90%	-24,61%	-28,63%
TOTAL (II)	1 413 134	1 720 561	2 001 522	1 632 954	21,75%	16,33%	-18,41%
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)							
Primes de remboursement des obligations (IV)							
Ecarts de conversion Actif (V)							
TOTAL GENERAL (0 à V)	1 643 807	2 105 940	2 369 752	1 949 101	28,11%	12,53%	-17,75%

Exemple Avenue Paul Riquet 34500 BEZIERS	P A S S I F				Δ %		
	31/12/06	31/12/07	31/12/08	31/12/09	2007/06	2008/07	2009/08

** CAPITAUX PROPRES							
Capital Social ou Individuel	200 000	200 000	200 000	200 000			
Primes (émission fusion apport)							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	20 000	20 000	20 000	20 000			
Réserves statut. ou contractuelles							
Réserves réglementées	15 752	15 752	15 752				-100,00%
Autres réserves	270 025	420 747	490 842	688 755	55,82%	16,66%	40,32%
Report à nouveau							
RESULTAT DE L'EXERCICE	380 721	370 095	542 160	239 469	-2,79%	46,49%	-55,83%
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
TOTAL (I)	886 499	1 026 595	1 268 755	1 148 224	15,80%	23,59%	-9,50%
**AUTRES FONDS PROPRES							
Produits titres participatifs							
Avances conditionnées							
TOTAL (II)							
**PROVISIONS P/ RISQUES ET CHARGES							
Provisions pour risques							
Provisions pour charges							
TOTAL (III)							
**DETTES							
Emprunts oblig. convertibles							
Autres emprunts obligataires							
Emprunts auprès Ets de Crédit	15 092	33 333	54 273	27 176	120,87%	62,82%	-49,93%
Emprunts et dettes financ. divers							
Avances et acomptes reçus							
Dettes fournisseurs & ctes rattachées	275 294	540 808	491 873	428 809	96,45%	-9,05%	-12,82%
Dettes fiscales et sociales	396 155	382 284	427 515	323 508	-3,50%	11,83%	-24,33%
Dettes/immo & dettes rattachées							
Autres dettes	70 767	122 920	127 337	21 383	73,70%	3,59%	-83,21%
**CTES REGULARISATION							
Produits constatés d'avance							
TOTAL (IV)	757 308	1 079 346	1 100 998	800 877	42,52%	2,01%	-27,26%
Ecarts de conversion Passif (V)							
TOTAL GENERAL (I à V)	1 643 807	2 105 940	2 369 752	1 949 101	28,11%	12,53%	-17,75%

Exemple Avenue Paul Riquet 34500 BEZIERS	RESULTAT				Δ %		
	31/12/06	31/12/07	31/12/08	31/12/09	2007/06	2008/07	2009/08
Ventes de marchandises		380	7 210				
Production vendue - Biens							
Production vendue - Services	3 034 963	4 299 224	4 162 808	3 293 542	41,66%	-3,17%	-20,88%
TOTAL PRODUCTION VENDUE	3 034 963	4 299 224	4 162 808	3 293 542	41,66%	-3,17%	-20,88%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 034 963	4 299 604	4 170 017	3 293 542	41,67%	-3,01%	-21,02%
Production stockée	-9 909			194 605	>100%		>100%
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur Provisions (et Amortissements) et Transferts de charges	34 181	13 852	10 340	16 514	-59,47%	-25,36%	59,71%
Autres Produits (1)	236	638	734	1	170,62%	15,02%	-99,86%
PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)	3 059 471	4 314 094	4 181 092	3 504 662	41,01%	-3,08%	-16,18%
Achats de marchandises (Y compris droits de douane)		-16 214	16 571		>100%	>100%	-100,00%
Achats catégorie 1		-16 214	16 571		>100%	>100%	-100,00%
Achats catégorie 2							
Achats catégorie 3							
Variations de stocks (marchandises)		16 571			>100%	-100,00%	
Achats matières prem. et autres approv. (Y compris droits de douane)	539 985	898 730	669 997	615 623	66,44%	-25,45%	-8,12%
Variation de stocks (M.P et approv.)	4 429	5 565	-516	-2 947	25,66%	-109,27%	>100%
AUTRES ACHATS & CHARGES EXTER. (3)	751 012	1 554 755	1 303 270	1 033 469	107,02%	-16,18%	-20,70%
Sous-traitance	163 598	483 611	452 382	318 367	195,61%	-6,46%	-29,62%
Crédit bail mobilier	54 354	49 012	49 012	30 462	-9,83%		-37,85%
Crédit bail immobilier							
Locations, charges locatives	44 618	121 639	42 917	46 943	172,62%	-64,72%	9,38%
Personnel extérieur à l'entreprise	228 651	509 307	413 633	282 101	122,74%	-18,79%	-31,80%
Rémun d'inter & hon (hors rétroces)							
Rétroces d'hono, comm. & courtages							
Autres comptes	259 792	391 186	345 325	355 596	50,58%	-11,72%	2,97%
CONSOMMATIONS EX. EN PROVENANCE DE TIERS (Sauf achats m/ses)	1 295 426	2 459 050	1 972 750	1 646 146	89,83%	-19,78%	-16,56%
Impôts, taxes et versements assimilés	76 947	88 322	89 362	92 530	14,78%	1,18%	3,55%
Contribution économique territoriale	40 515	50 411	50 109	59 002	24,43%	-0,60%	17,75%
Autres impôts et taxes et vers. assim	33 992	35 471	36 813	30 798	4,35%	3,78%	-16,34%
Taxe sur les véhicules de sociétés	2 440	2 440	2 440	2 730	-0,01%		11,89%
Salaires et traitements	656 707	711 548	774 730	864 150	8,35%	8,88%	11,54%
Charges sociales	398 831	426 437	438 409	462 917	6,92%	2,81%	5,59%
Dotations aux amortissements sur Immob	53 453	69 429	86 297	83 919	29,89%	24,30%	-2,76%
Dotations aux provisions sur immobilis.							
Dotations aux provisons / actif circulant	9 859				-100,00%		
Dotations aux prov. p/ risques et charges							
Autres charges	142	17 109	830	7 257	11970,78%	-95,15%	774,11%
CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)	2 491 365	3 772 252	3 378 949	3 156 919	51,41%	-10,43%	-6,57%
1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	568 105	541 842	802 142	347 743	-4,62%	48,04%	-56,65%

Exemple Avenue Paul Riquet 34500 BEZIERS	RESULTAT				Δ %		
	31/12/06	31/12/07	31/12/08	31/12/09	2007/06	2008/07	2009/08
	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéf transféré (IV)							
Produits de participations (5)							
Produits autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							
Autres intérêts et produits assimilés	-11 375	-12 126	-10 208	-13 455	>100%	>100%	>100%
Reprises sur prov. & transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets/ cessions val. mob. de plac.							
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	-11 375	-12 126	-10 208	-13 455	>100%	>100%	>100%
Dotations financières aux amort. et Prov							
Intérêts et charges assimilées (6)	2 036	1 854	1 322	3 788	-8,93%	-28,69%	186,54%
Différences négatives de change							
Charges nettes/cess Val. mob. de Plac.							
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)	2 036	1 854	1 322	3 788	-8,93%	-28,69%	186,54%
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-13 411	-13 980	-11 530	-17 243			
3- RESULTAT COURANT AV. IMPOT (I - II + III - IV + V - VI)	554 694	527 863	790 612	330 500	-4,84%	49,78%	-58,20%
Produits exceptionnels / opér de gestion		20 294	3 449	1 135	>100%	-83,00%	-67,09%
Produits exceptionnels / opér en capital	1 144	19 000	4 150		1561,07%	-78,16%	-100,00%
Reprises sur prov. et transf de charges							
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 144	39 294	7 599	1 135	3335,31%	-80,66%	-85,06%
Charges exceptionnelles / opér de gestion	3 886	7 184	2 756	3 138	84,86%	-61,63%	13,84%
Charges exceptionnelles / opér en capital	234	25 513	1 841		10797,98%	-92,78%	-100,00%
Dotations except. aux amortiss. et prov.							
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	4 120	32 697	4 597	3 138	693,59%	-85,94%	-31,74%
4- RESULTAT EXCEPT. (VII-VIII)	-2 976	6 597	3 002	-2 003	>100%	-54,49%	-166,70%
Particip. sal aux fruits de l'expansion (IX)							
Impôt sur les bénéfices (X)	193 747	188 616	271 870	115 938	-2,65%	44,14%	-57,36%
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	3 071 990	4 365 515	4 198 899	3 519 252	42,11%	-3,82%	-16,19%
TOT CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 691 268	3 995 419	3 656 738	3 279 783	48,46%	-8,48%	-10,31%
5-BENEFICE OU PERTE (Prod-Charg)	380 721	370 095	542 160	239 469	-2,79%	46,49%	-55,83%

Exemple

Avenue Paul Riquet

34500 BEZIERS

ANALYSE

Δ %

U	31/12/06	31/12/07	31/12/08	31/12/09	2007/06	2008/07	2009/08	
	SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION							
Ventes de marchandises	+	0	380	7 210	0	>100%	1797,29%	-100,00%
Coût d'achat des marchandises vendues	-	0	357	16 571	0	>100%	4542,78%	-100,00%
MARGE BRUTE	=	0	23	-9 361	0	>100%	-40640,67%	>100%
	%		6,08%	-129,84%		>100%	-2236,76%	>100%
Production vendue	+	3 034 963	4 299 224	4 162 808	3 293 542	41,66%	-3,17%	-20,88%
Production stockée ou destockage de production	+ -	-9 909			194 605	>100%		>100%
Production immobilisée	+							
PRODUCTION DE L'EXERCICE	=	3 025 054	4 299 224	4 162 808	3 488 147	42,12%	-3,17%	-16,21%
Production de l'exercice		3 025 054	4 299 224	4 162 808	3 488 147	42,12%	-3,17%	-16,21%
Marge commerciale	+		23	-9 361		>100%	-40640,67%	>100%
Consommations de l'ex. en provenance de tiers	-	1 046 776	1 939 742	1 549 117	1 354 045	85,31%	-20,14%	-12,59%
VALEUR AJOUTEE	=	1 978 278	2 359 505	2 604 330	2 134 102	19,27%	10,38%	-18,06%
	%	65%	55%	62%	61%			
Valeur ajoutée	+	1 978 278	2 359 505	2 604 330	2 134 102	19,27%	10,38%	-18,06%
Subventions d'exploitation	+							
Impôts, taxes et versements assimilés	-	76 947	88 322	89 362	92 530	14,78%	1,18%	3,55%
Frais de personnel	-	1 304 189	1 657 293	1 636 772	1 619 169	27,07%	-1,24%	-1,08%
EXCEDENT BRUT D'EXPL. (ou insuffisance)	=	597 142	613 890	878 196	422 404	2,80%	43,05%	-51,90%
	%	20%	14%	21%	12%			
Excédent brut d'exploitation	+	597 142	613 890	878 196	422 404	2,80%	43,05%	-51,90%
Reprises sur charges et transfert de charges	+	34 181	13 852	10 340	16 514			
Autres produits	+	236	638	734	1	170,62%	15,02%	-99,86%
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	63 312	69 429	86 297	83 919	9,66%	24,30%	-2,76%
Autres charges	-	142	17 109	830	7 257	11970,78%	-95,15%	774,11%
RESULTAT D'EXPLOIT. (bénéfice ou perte)	=	568 105	541 842	802 142	347 743	-4,62%	48,04%	-56,65%
	%	18,78%	12,60%	19,24%	9,97%	-32,90%	52,64%	-48,17%
Résultat d'exploitation (bénéfice ou perte)		568 105	541 842	802 142	347 743	-4,62%	48,04%	-56,65%
Produits financiers	+	-11 375	-12 126	-10 208	-13 455	>100%	>100%	>100%
Quote part de résultat sur opérations en commun	+ -							
Charges financières	-	2 036	1 854	1 322	3 788	-8,93%	-28,69%	186,54%
RESULT. COURANT AV. IMPOT (bén ou perte)	=	577 445	552 114	811 028	357 410	-4,39%	46,90%	-55,93%
	%	19,09%	12,84%	19,45%	10,25%	-32,73%	51,46%	-47,32%
Produits exceptionnels	+	1 144	39 294	7 599	1 135	3335,31%	-80,66%	-85,06%
Charges exceptionnelles	-	4 120	32 697	4 597	3 138	693,59%	-85,94%	-31,74%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	=	-2 976	6 597	3 002	-2 003	>100%	-54,49%	-166,70%
Résultat courant avant impôt	+	577 445	552 114	811 028	357 410	-4,39%	46,90%	-55,93%
Résultat exceptionnel	+	-2 976	6 597	3 002	-2 003	>100%	-54,49%	-166,70%
Participation des salariés	-							
Impôt sur les bénéfices	-	193 747	188 616	271 870	115 938	-2,65%	44,14%	-57,36%
RESULTAT EXERCICE (bénéfice ou perte)	=	380 721	370 095	542 160	239 469	-2,79%	46,49%	-55,83%
	%	12,59%	8,61%	13,00%	6,87%			

Exemple

Avenue Paul Riquet

34500 BEZIERS

ANALYSE

Δ %

U

	31/12/06	31/12/07	31/12/08	31/12/09	2007/06	2008/07	2009/08
--	----------	----------	----------	----------	---------	---------	---------

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours	+	15 286	26 292	10 237	207 789	72,00%	-61,06%	1929,78%
Avances versées s/commandes	+	0	0	2 174	0		>100%	-100,00%
Clients cts rattachés, autres débiteurs	+	636 185	672 035	699 258	850 760	5,64%	4,05%	21,67%
Avances reçues sur commandes en cours	-	0	0	0	0			
Fournisseurs, ctes rattachés, autres créditeurs	-	742 216	1 046 012	1 046 725	773 701	40,93%	0,07%	-26,08%
BESOIN (ou dégagement) EN F. DE ROULEMENT	=	-90 745	-347 686	-335 056	284 848	>100%	>100%	>100%
FONDS DE ROULEMENT								
Ressources permanentes	+	1 441 656	1 560 853	1 907 892	1 809 700	8,27%	22,23%	-5,15%
Immobilisations brutes	-	770 738	886 304	953 095	950 447	14,99%	7,54%	-0,28%
FONDS DE ROULEMENT		670 918	674 549	954 797	859 253	0,54%	41,55%	-10,01%
TRESORERIE								
Fonds de roulement net	+	670 918	674 549	954 797	859 253	0,54%	41,55%	-10,01%
Besoin en fonds de roulement	-	-90 745	-347 686	-335 056	284 848	>100%	>100%	>100%
TRESORERIE - EFFETS NON ECHUS	=	761 663	1 022 235	1 289 853	574 404	34,21%	26,18%	-55,47%
Effets escomptés non échus	+	0	0	0	0			
TRESORERIE NETTE	=	761 663	1 022 235	1 289 853	574 404	34,21%	26,18%	-55,47%
FLUX DE TRESORERIE								
Flux de trésorerie d'exploitation (Hors BFR)		626 778	616 547	881 835	423 260	-1,63%	43,03%	-52,00%
Flux de trésorerie résultat financier		9 339	10 272	8 886	9 667	9,98%	-13,49%	8,79%
Flux de trésorerie d'investissement		-20 402	-230 649	-66 839	-31 836	>100%	>100%	>100%
Flux de trésorerie de financement	-	-989	30 242	61 367	-135 118	>100%	102,92%	-320,18%
EXCEDENT ou INSUFFISANCE DE TRESORERIE	=	614 726	426 412	885 249	265 973	-30,63%	107,60%	-69,96%
Variation BFR augmentation		-137 326	252 776	-45 760	-505 483	>100%	-118,10%	>100%
Impôts société		-193 747	-188 616	-271 870	-115 938	>100%	>100%	>100%
Apports, Prélèvement ou distributions		-114 000	-230 000	-300 000	-360 000	>100%	>100%	>100%
VARIATION NETTE DE TRESORERIE		169 653	260 572	267 618	-715 449			

Exemple

Avenue Paul Riquet

34500 BEZIERS

ANALYSE

Δ %

U

31/12/06	31/12/07	31/12/08	31/12/09	2007/06	2008/07	2009/08
----------	----------	----------	----------	---------	---------	---------

AUTONOMIE FINANCIERE									
1) STRUCTURE CAPITAUX PERMANENTS									
Ressources propres	E/E	1 463 944	1 556 286	1 875 088	1 797 592	6,31%	20,48%	-4,13%	
Ressources permanentes		114 874	114 096	114 096	114 094				
Ressources propres / ressources permanentes	E/E	12,74	13,64	16,43	15,76				
2) NIVEAU D'ENDETTEMENT									
Dettes totales	E/E	757 308	1 079 346	1 100 998	800 877				
Ressources propres		1 463 944	1 556 286	1 875 088	1 797 592	6,31%	20,48%	-4,13%	
Dettes totales/ressources propres		0,52	0,69	0,59	0,45	34,07%	-15,34%	-24,12%	
3) CAPACITE DE REMBOURSEMENT									
Dettes financières/capacité d'autofinance.	ANS	15 092	33 333	54 273	27 176	120,87%	62,82%	-49,93%	
Int. et charges financ. x 100/Chiffre d'aff. HT		0%	0%	0%	0%	-35,72%	-26,48%	262,80%	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT									
EXCÉDENT BRUT D' EXPLOITATION		597 142	613 890	878 196	422 404	2,80%	43,05%	-51,90%	
Transferts de charges (d' exploitation)		33 427	6 017	3 042	10 115	-82,00%	-49,44%	232,45%	
Autres produits (d'exploitation)	+	236	638	734	1	170,62%	15,02%	-99,86%	
Autres charges 'd' exploitation)	+	-142	-17 109	-830	-7 257	>100%	>100%	>100%	
Quotes parts résultat sur opér.faites en commun	+	0	0	0	0				
Produits financiers	+	11 375	12 126	10 208	13 455	6,60%	-15,82%	31,81%	
Charges financières	-	-2 036	-1 854	-1 322	-3 788	>100%	>100%	>100%	
Produits exceptionnels	-	0	20 294	3 449	1 135	>100%	-83,00%	-67,09%	
Charges exceptionnelles	-	-4 120	-32 697	-4 597	-3 138	>100%	>100%	>100%	
Participation des salariés aux résultats	-	0	0	0	0				
Impôts sur les bénéfices	-	-193 747	-188 616	-271 870	-115 938	>100%	>100%	>100%	
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	=	442 136	412 690	617 010	316 989				

Exemple
Avenue Paul Riquet
34500 BEZIERS

ANALYSE

Δ %

U

	31/12/06	31/12/07	31/12/08	31/12/09	2007/06	2008/07	2009/08
DISPONIBLE APRES FINANCEMENT INTERNE DE LA CROISSANCE (D.A.F.I.C)							
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	626 778	616 547	881 835	423 260	-1,63%	43,03%	-52,00%
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	137 326	-252 776	45 760	505 483	-284,07%	>100%	1004,64%
EXCEDENT DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	489 452	869 323	836 075	-82 223	77,61%	-3,82%	-109,83%
INVESTISSEMENT EN IMOBILISATIONS	22 690	268 649	75 139	31 836	1084,00%	-72,03%	-57,63%
D.A.F.I.C	466 762	600 674	760 936	-114 059	28,69%	26,68%	-114,99%
Impôt sur les bénéfices	193 747	188 616	271 870	115 938	-2,65%	44,14%	-57,36%
Participation des salariés	0	0	0	0			
SOLDE INTERNE	273 015	412 058	489 066	-229 997	50,93%	18,69%	-147,03%
FLUX DE FONDS A COURT TERME							
1) LIQUIDITE GENERALE							
Actif circulant brut - stocks	E/E 1 138 605	1 177 366	1 255 728	1 369 152			
Passif court terme	742 216	1 046 012	1 046 725	773 701	40,93%	0,07%	-26,08%
Ratios	1,53	1,13	1,20	1,77	-26,63%	6,58%	47,51%
2) LIQUIDITE IMMEDIATE							
Tresorerie active	E/E 761 663	1 022 235	1 289 853	574 404			
Passif court terme	742 216	1 046 012	1 046 725	773 701	40,93%	0,07%	-26,08%
Ratios	1,03	0,98	1,23	0,74	-4,77%	26,09%	-39,75%
CARACTERISTIQUES DE L'OUTIL DE PRODUCTION							
1) TAUX DE VETUSTE COMPTABLE							
Amortissements	539 963	500 044	583 983	633 417			
Valeurs brutes	724 637	839 493	905 284	893 973	15,85%	7,84%	-1,25%
- Taux de vétusté immobilisations corporelles	0,75	0,60	0,65	0,71	-20,06%	8,30%	9,84%
2) POLITIQUE D'INVESTISSEMENT							
- Investiss. net d'immob. corporelles	EUR 184 674	339 449	321 301	260 556	83,81%	-5,35%	-18,91%
- Dotation amortissements immo corp.	E/E 63 312	69 429	86 297	83 919	9,66%	24,30%	-2,76%
- Ratios	2,92	4,89	3,72	3,10	67,61%	-23,85%	-16,61%

Exemple
Avenue Paul Riquet
34500 BEZIERS

ANALYSE

Δ %

U

31/12/06 31/12/07 31/12/08 31/12/09 2007/06 2008/07 2009/08

REVENUS REPARTIS								
Valeur ajoutée produite		1 978 278	2 359 505	2 604 330	2 134 102	19,27%	10,38%	-18,06%
Subventions d'exploitation	+							
Produits financiers (sauf reprises)	+	11 375	12 126	10 208	13 455	6,60%	-15,82%	31,81%
Autres produits et charges+Rés. Exception.	-	30 545	-3 856	5 949	856	-112,62%	>100%	-85,60%
REVENUS REPARTIS	=	2 020 199	2 367 774	2 620 486	2 148 413	17,21%	10,67%	-18,01%
REPARTITION								
1 Personnel		EUR 1 304 189	1 657 293	1 636 772	1 619 169	27,07%	-1,24%	-1,08%
	% sur revenus répartis	% 65%	70%	62%	75%			
2 Etat		EUR 270 694	276 938	361 232	208 468	2,31%	30,44%	-42,29%
	% sur revenus répartis	% 13%	12%	14%	10%			
3 Prêteurs		EUR 2 036	1 854	1 322	3 788	-8,93%	-28,69%	186,54%
	% sur revenus répartis	% 0%	0%	0%	0%	-22,30%	-35,57%	249,50%
4 Apporteurs capitaux propres		EUR						
	% sur revenus répartis	%						
5 Entreprise		EUR 443 280	431 690	621 160	316 989	-2,61%	43,89%	-48,97%
	% sur revenus répartis	% 22%	18%	24%	15%			
CAPACITE COMMERCIALE								
Taux de marque (Marge brute com/vente HT)	%		0	-1		>100%	-2236,76%	>100%
Taux de marge (Marge brute/CA m/ses vend.)	%		0	-1		>100%	-973,20%	>100%
Ventes H TVA / Effectif moyen	E/N		17	328				
Marge commerciale / Effectif moyen	E/N		1	-425				

Exemple
Avenue Paul Riquet
34500 BEZIERS

ANALYSE

Δ %

U

31/12/06 31/12/07 31/12/08 31/12/09 2007/06 2008/07 2009/08

PRODUCTIVITE								
Production	+	3 025 054	4 299 224	4 162 808	3 488 147	42,12%	-3,17%	-16,21%
Coût d'achat des matières premières	-	535 557	893 165	670 513	618 570	66,77%	-24,93%	-7,75%
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	=	2 489 497	3 406 059	3 492 295	2 869 577	36,82%	2,53%	-17,83%
Production totale / Effectif moyen	E/N	137 502	195 419	189 219	158 552	42,12%	-3,17%	-16,21%
Valeur ajoutée / production totale	%	65%	55%	62%	61%	-15,58%	14,04%	-2,29%
Rendement apparent de la main d'œuvre								
Valeur ajoutée / immobilisations brutes	E/E	254%	265%	272%	223%	4,33%	2,68%	-17,90%
x Immobilisations brutes / effectifs	E/N	35 034	40 287	43 322	43 202			
= Valeur ajoutée / effectifs	E/N	89 013	106 796	117 924	96 550			
COÛT HORAIRE MOYEN	EUR	30,16	32,51	34,66	37,92	7,81%	6,60%	9,39%
E B E / (PRODUCTION + VENTES)	%	20%	14%	21%	12%	-27,67%	47,50%	-42,50%
Frais de personnel / Production totale	%	42%	38%	39%	46%	-9,74%	1,99%	18,05%
RENTABILITE								
RENTABILITE DES RESSOURCES PROPRES								
Capacité d'autofinancement x 100 / Chif d'affaires H TVA	%	15%	10%	15%	10%	-34,11%	54,16%	-34,95%
x Chif d'affaires H TVA / Ressources permanentes	E/E	26,42	37,68	36,55	28,87	42,64%	-3,01%	-21,02%
x Ressources permanentes / Ressources propres	E/E	0,08	0,07	0,06	0,06	-6,57%	-17,00%	4,31%
= Capacité d'autofinancement / Ressources propres	%	0,30	0,27	0,33	0,18	-12,20%	24,09%	-46,41%
Résultat net x 100 / Chiffre d'affaires H TVA	%	12,54%	8,61%	13,00%	7,27%	-31,38%	51,04%	-44,08%
x Chiffre d'affaires H TVA / Ressources propres	E/E	207,31%	276,27%	222,39%	183,22%	33,26%	-19,50%	-17,61%
= Résultat net x 100 / Ressources propres	%	26,01%	23,78%	28,91%	13,32%	-8,56%	21,59%	-53,93%
INDICATEURS SPECIAUX								
SOLVABILITE A COURT TERME								
(Actif circulant net - stocks net) - Passifs à CT	EUR	655 132	645 815	942 568	650 791	-1,42%	45,95%	-30,96%
Actif circulant net / Passif à CT	E/E	1,90	1,64	1,91	2,11	-13,70%	16,30%	10,44%

ANNUEL		TABLEAU DES FLUX FINANCIERS au 31-12-2009	CUMUL		ANNÉES			
€	%		€	%	31/12/06	31/12/07	31/12/08	31/12/09
3 293 542		CHIFFRE D'AFFAIRES	14 798 126		3 034 963	4 299 604	4 170 017	3 293 542
3 488 147	100%	Activité totale (ventes + production)	14 982 822	100%	3 025 054	4 299 604	4 170 017	3 488 147
		VENTES DE MARCHANDISES	7 590	100%		380	7 210	
		COÛT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	16 927	223%		357	16 571	
		MARGE COMMERCIALE	-9 338	-123%		23	-9 361	
3 293 542	94%	PRODUCTION VENDUE (biens et services)	14 790 536	99%	3 034 963	4 299 224	4 162 808	3 293 542
194 605	6%	<-Stockage - VARIATIONS STOCKS DE PRODUCTION - Stockage --> PRODUCTION IMMOBILISÉE	184 696	1%	-9 909			194 605
3 488 147	100%	TOTAL PRODUCTION	14 975 233	100%	3 025 054	4 299 224	4 162 808	3 488 147
3 488 147	100%	TOTAL PRODUCTION	14 975 233	100%	3 025 054	4 299 224	4 162 808	3 488 147
		MARGE COMMERCIALE	-9 338	0%		23	-9 361	
615 623	18%	ACHATS MATIÈRES PREMIÈRES - AUTRES APPROVISIONNEMENTS	2 724 335	18%	539 985	898 730	669 997	615 623
2 947	0%	<-Stockage VARIATION DE STOCK MAT.PREM. - Déstockage -->	-6 531	0%	-4 429	-5 565	516	2 947
751 368	22%	AUTRES CHARGES EXTERNES (dont leasing cumulé :182 840)	3 208 814	21%	522 362	1 045 448	889 637	751 368
2 124 102	61%	<--Positive - VALEUR AJOUTÉE - Positive -->	9 026 215	60%	1 958 278	2 349 505	2 594 330	2 124 102
92 530	3%	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	347 160	2%	76 947	88 322	89 362	92 530
1 609 169	46%	IMPÔT, TAXES, VERSEMENT ASSIMILÉS FRAIS DE PERSONNEL	6 167 423	41%	1 284 189	1 647 293	1 626 772	1 609 169
422 404	12%	<--Positif - RÉSULT. BRUT. D'EXPLOIT. - Positif -->	2 511 632	17%	597 142	613 890	878 196	422 404
856	0%	AUTRES PRODUITS ET CHARGES (HORS FF.,AMORT.,PROV.)	36 788	0%	29 635	2 657	3 640	856
197 552		VARIATION DE LA TRÉSORERIE	178 165		-14 338	11 006	-16 055	197 552
-22 153		<-Augmentation - VARIATION DES STOCKS - Augmentation -->	504		-22 848	13 132	32 373	-22 153
60 890		<-Diminution - VARIATION CLIENTS - Augmentation -->	81 891		235 407	-265 514	51 109	60 890
218 229		<-Augmentation - VARIATION FOURNISSEURS - Augmentation -->	168 493		-53 829	46 050	-41 957	218 229
50 967		<-augment. - VARIATION CRÉANCES ET DETTES - augment. -->	6 741		-7 066	-57 449	20 290	50 967
505 483		<-Augmentation - VARIATION TVA - Augmentation -->	435 794		137 326	-252 776	45 760	505 483
505 483		<-augm. - VARIATION DU BESOIN EN FDS DE ROUL. - augm. -->						
-82 223		<-Négatif - VARIATION TRÉSORERIE D'EXPLOITATION - Positif -->	2 112 626		489 452	869 323	836 075	-82 223
9 667	0%	<-Positif - RÉSULTAT FINANCIER - Positif -->	38 164	0%	9 339	10 272	8 886	9 667
-115 938	-3%	<-Payé - IMPÔT / BÉNÉFICES - Payé -->	-770 171	-5%	-193 747	-188 616	-271 870	-115 938
-360 000	-10%	-PRÉLÈVEMENTS EXPLOITANT OU DISTRIBUTION	-1 004 000	-7%	-114 000	-230 000	-300 000	-360 000
-466 271	-13%	Sous-total	-1 736 007	-12%	-298 407	-408 344	-562 984	-466 271
31 836		INVESTISSEMENTS	374 020		21 546	249 649	70 989	31 836
		DÉSINVESTISSEMENTS	-24 294		-1 144	-19 000	-4 150	
31 836		<--Positive - VARIATION INVESTISSEMENTS - Positive -->	349 726		20 402	230 649	66 839	31 836
-108 021		AUGMENTATION DE CAPITAL	-39 009		16 585	12 000	40 428	-108 021
-27 097		<-Retraits - VARIATION C/C ASSOCIÉS - Retraits --> VARIATION DES EMPRUNTS	-5 490		-17 573	18 242	20 939	-27 097
-135 118		SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENTS REÇUES						
-135 118		<--Négative - VARIATION FINANCEMENT - Négative -->	-44 498		-989	30 242	61 367	-135 118
-715 449		VARIATION TRÉSORERIE	-17 605		169 653	260 572	267 618	-715 449
1 289 853		TRÉSORERIE DÉBUT	592 010		592 010	761 663	1 022 235	1 289 853
574 404		TRÉSORERIE FIN (disponibilités + titres de placement - intérêts courus)	574 404		761 663	1 022 235	1 289 853	574 404

ANNUEL		TABLEAU EMPLOIS RESSOURCES au 31-12-2009	CUMUL		ANNÉES			
€	%		€	%	31/12/06	31/12/07	31/12/08	31/12/09
		EMPLOI						
31 836	3%	Investissements	374 020	14%	21 546	249 649	70 989	31 836
360 000	32%	Distribution	1 004 000	38%	114 000	230 000	300 000	360 000
115 938	10%	Impôt sur les sociétés	770 171	29%	193 747	188 616	271 870	115 938
108 021	9%	Retraits Comptes courants d'associés	108 021	4%				108 021
17 430	2%	Annuités d'emprunts	-32 674	-1%	8 234	-28 513	-29 825	17 430
505 483	44%	Variation du BFR : Besoin	435 794	16%	137 326		45 760	505 483
1 138 709	100%	TOTAL DES EMPLOIS	2 659 332	100%	474 853	639 751	658 794	1 138 709
		RESSOURCES						
		Capital social						
		Apports Comptes courants d'associés	69 012	3%	16 585	12 000	40 428	
		Emprunts à moyen et long terme						
		Primes et subventions d'équipement						
		Cessions d'immobilisations	24 294	1%	1 144	19 000	4 150	
422 404	100%	RÉSULT. BRUT. D'EXPLOIT.	2 511 632	95%	597 142	613 890	878 196	422 404
856	0%	Autres produits et charges (Hors FF.,Amort.,Prov.)	36 788	1%	29 635	2 657	3 640	856
		Variation du BFR : Excédent				252 776		
423 260	100%	TOTAL DES RESSOURCES	2 641 726	100%	644 506	900 323	926 413	423 260
-715 449	-169%	VARIATION TRÉSORERIE	-17 605	-1%	169 653	260 572	267 618	-715 449
1 289 853	305%	TRÉSORERIE DÉBUT	592 010	22%	592 010	761 663	1 022 235	1 289 853
574 404	136%	TRÉSORERIE FIN (disponibilités + titres de placement - intérêts courus)	574 404	22%	761 663	1 022 235	1 289 853	574 404

ENTREPRISE

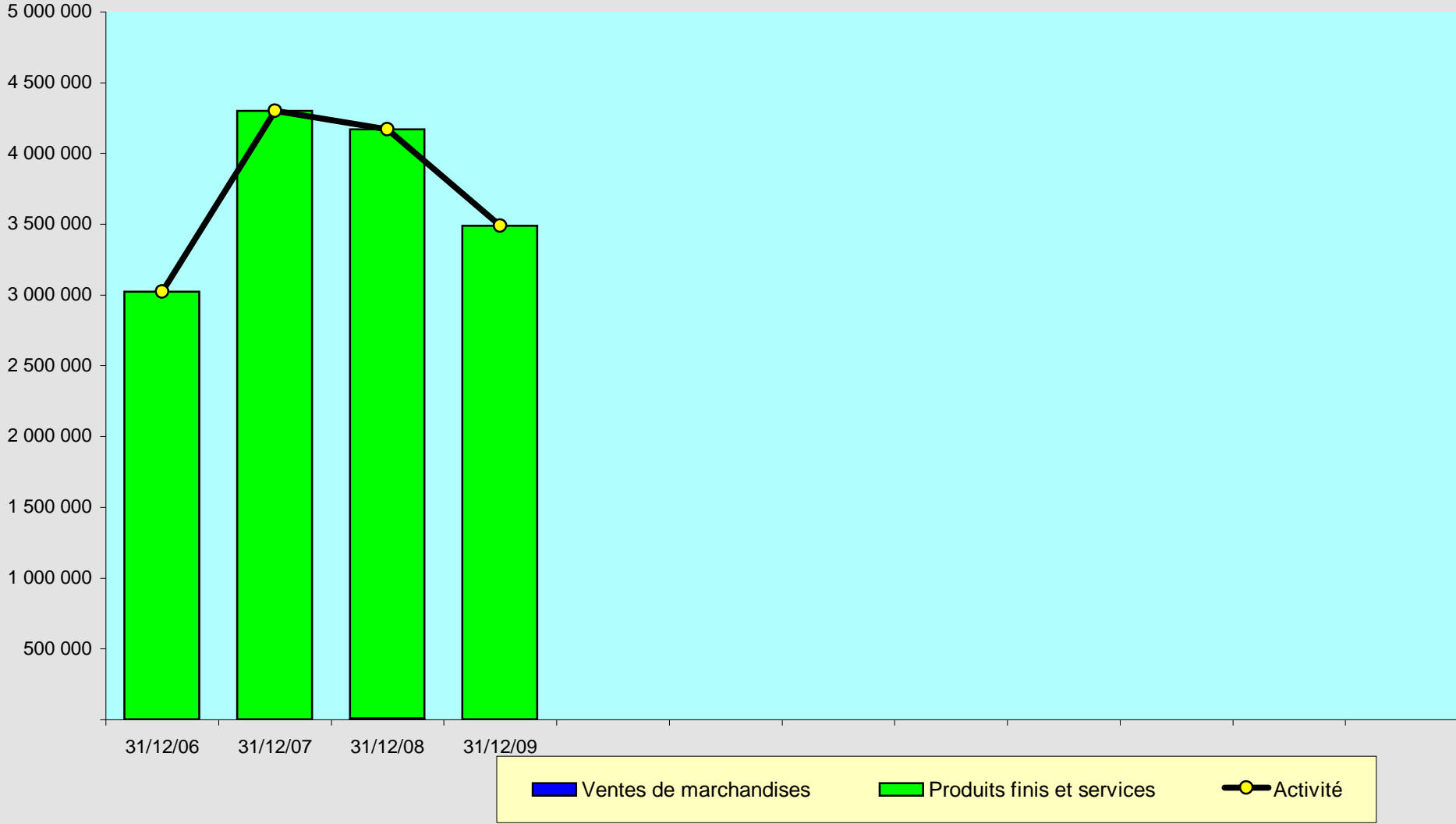
Exemple
Avenue Paul Riquet

34500 BEZIERS

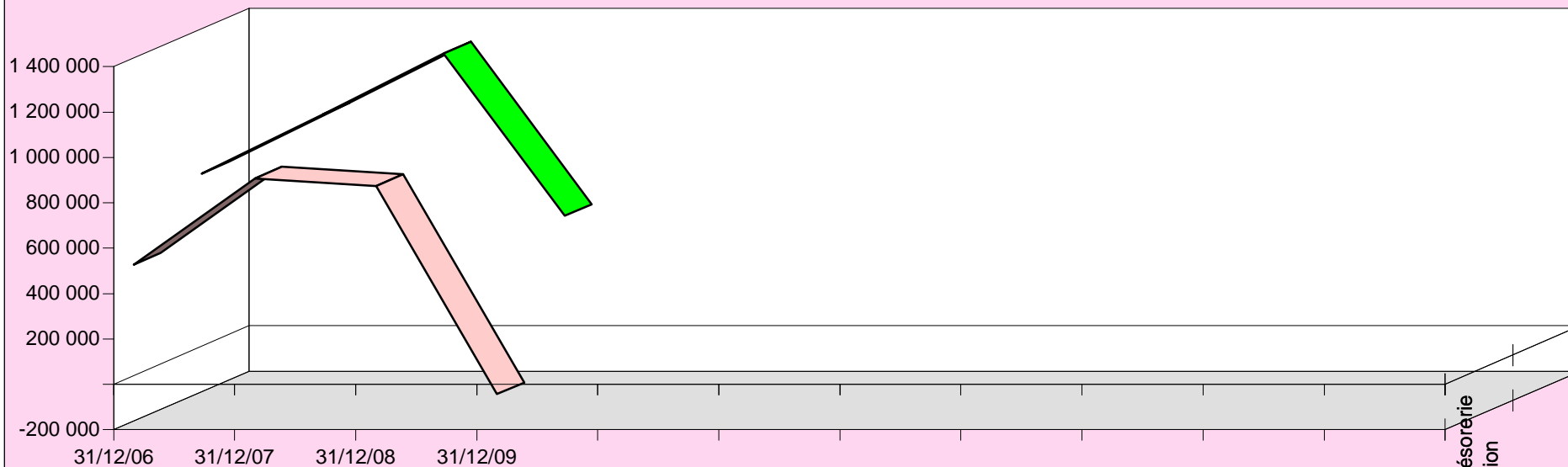
31-12-2009

	31/12/2009	Ecart	31/12/2006	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009
Total actif	1 949 101		1 643 807	2 105 940	2 369 752	1 949 101
Total passif	1 949 101		1 643 807	2 105 940	2 369 752	1 949 101
Ecart						
Resultat bilan	239 469		380 721	370 095	542 160	239 469
Résultat compte de resultat	239 469		380 721	370 095	542 160	239 469
Resultat analyse (avant retraitements)	239 469		380 721	370 095	542 160	239 469
Variation trésorerie TabFin	-715 449		169 653	260 572	267 618	-715 449
Variation tresorerie analyse	-715 449		169 653	260 572	267 618	-715 449
EBE tableau de trésorerie	422 404		597 142	613 890	878 196	422 404
EBE Analyse	422 404		597 142	613 890	878 196	422 404
Trésorerie Bilan financier	574 404		761 663	1 022 235	1 289 853	574 404
Trésorerie cumulée flux	574 404		761 663	1 022 235	1 289 853	574 404
Trésorerie mensuel flux	574 404		761 663	1 022 235	1 289 853	574 404
Evolution trésorerie nette cumul	574 404		761 663	1 022 235	1 289 853	574 404
Evolution trésorerie nette mois	574 404		761 663	1 022 235	1 289 853	574 404
Trésorerie onglet analyse	574 404		761 663	1 022 235	1 289 853	574 404
Diponibilités+VMPC	574 404		761 663	1 022 235	1 289 853	574 404
Concours bancaires courants						
Trésorerie nette	574 404		761 663	1 022 235	1 289 853	574 404
Différences Balances	0		0	0	0	0
Stock initial marchandises					16 571	
Variation des stocks				-16 571	16 571	
Stock final mses calculé				16 571		
Stock final bilan				16 571		
Ecart						
Stock initial matières premières	10 237		19 715	15 286	9 721	10 237
Variation des stocks	2 947		-4 429	-5 565	516	2 947
Stock final mses calculé	13 184		15 286	9 721	10 237	13 184
Stock final bilan	13 184		15 286	9 721	10 237	13 184
Ecart						
Encours initial prod. Biens et services			9 909			
Variation des stocks	194 605		-9 909			194 605
Stock en cours final calculé	194 605					194 605
Stock final bilan	194 605					194 605
Ecart						
Valeur ajoutée	2 148 413		2 020 199	2 367 774	2 620 486	2 148 413
Revenus repartis	2 148 413		2 020 199	2 367 774	2 620 486	2 148 413
Ecart						

Exemple : ACTIVITÉ au 31 12 09



Exemple : TRÉSORERIE au 31 12 09



Excédent de trésorerie
d'exploitation

□ Excédent de trésorerie d'exploitation

■ Trésorerie nette

Exemple : RÉSULTAT au 31 12 09

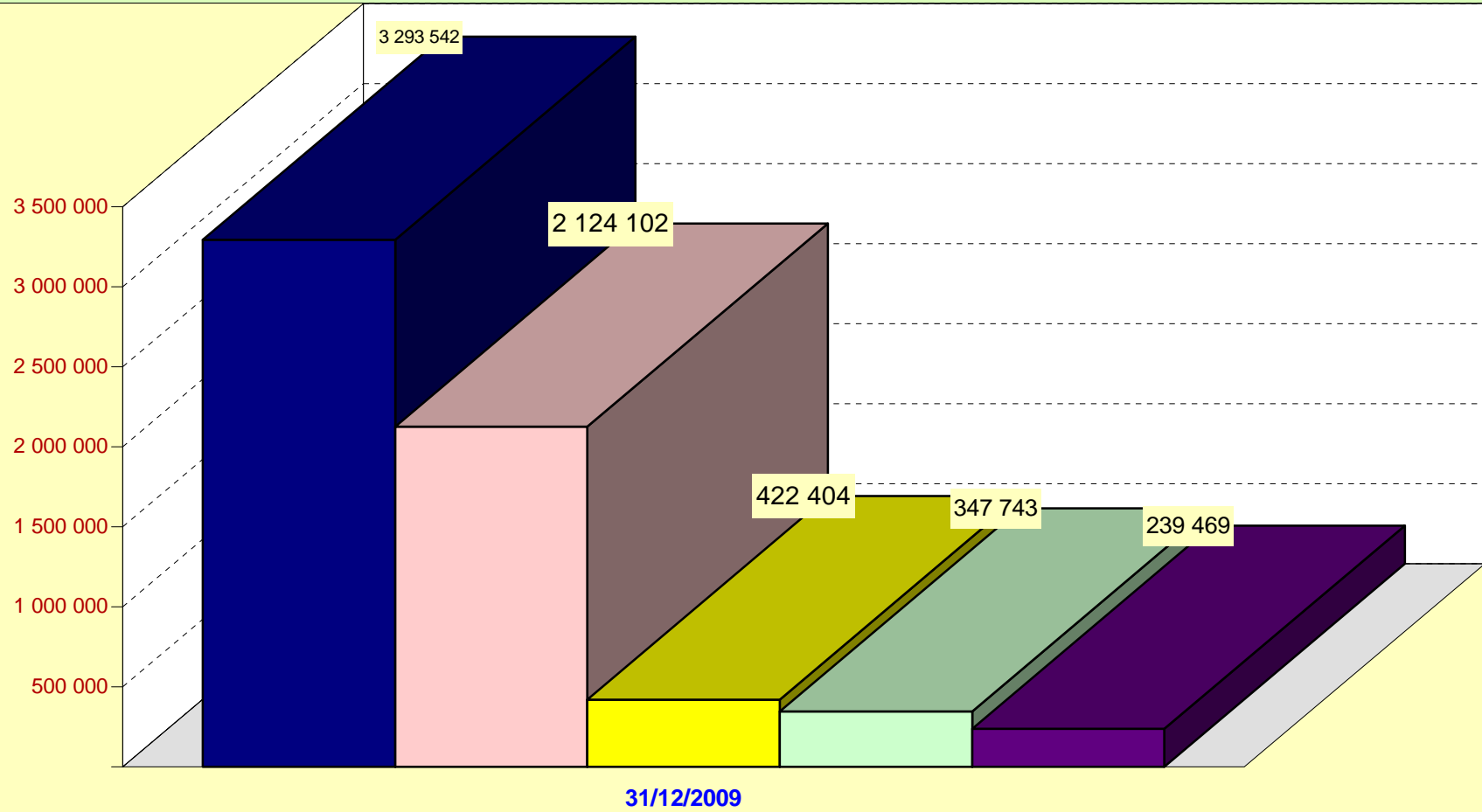
■ Chiffre d'affaires

■ Valeur ajoutée

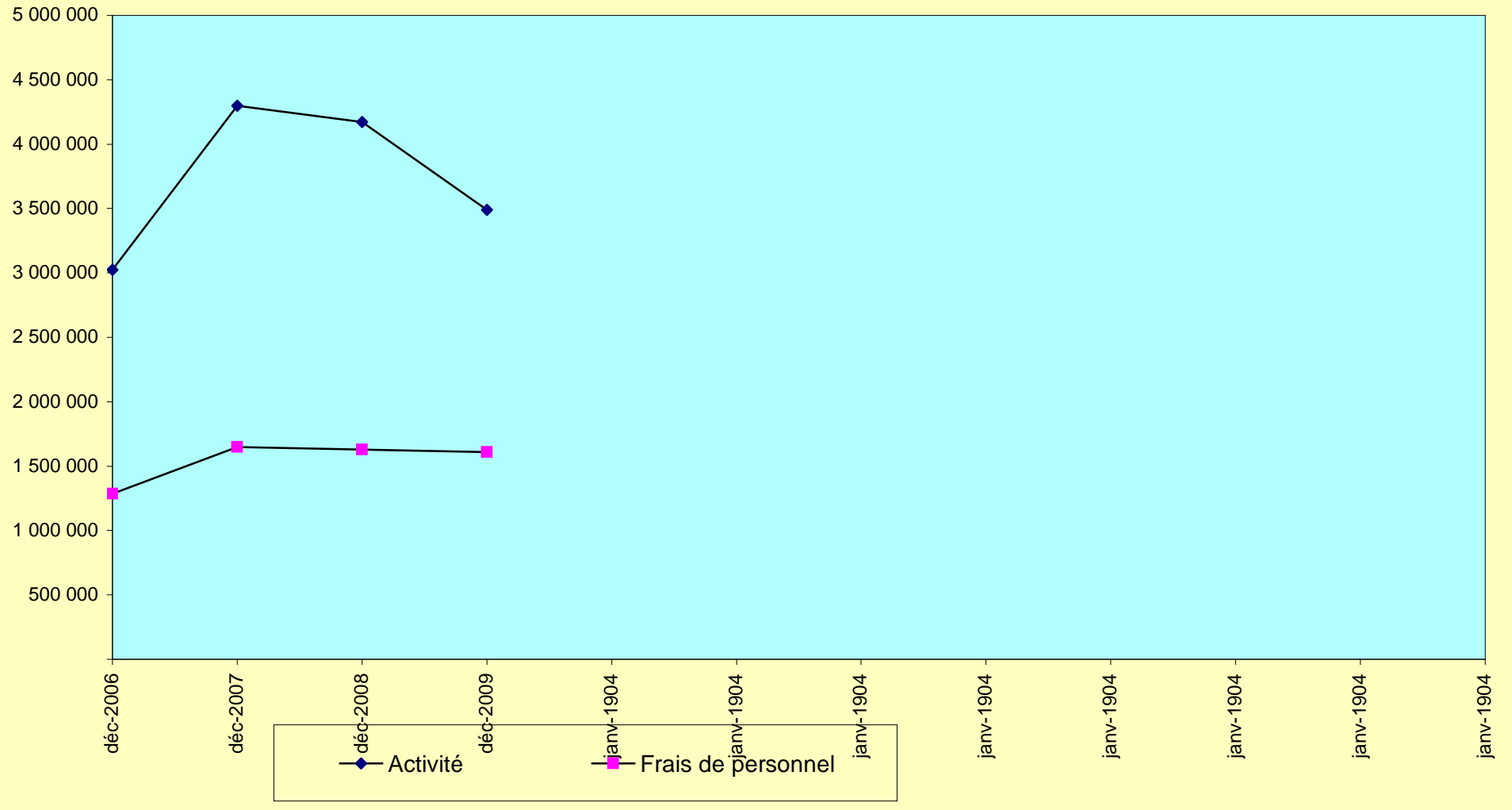
■ EBE

■ Résultat d'exploitation

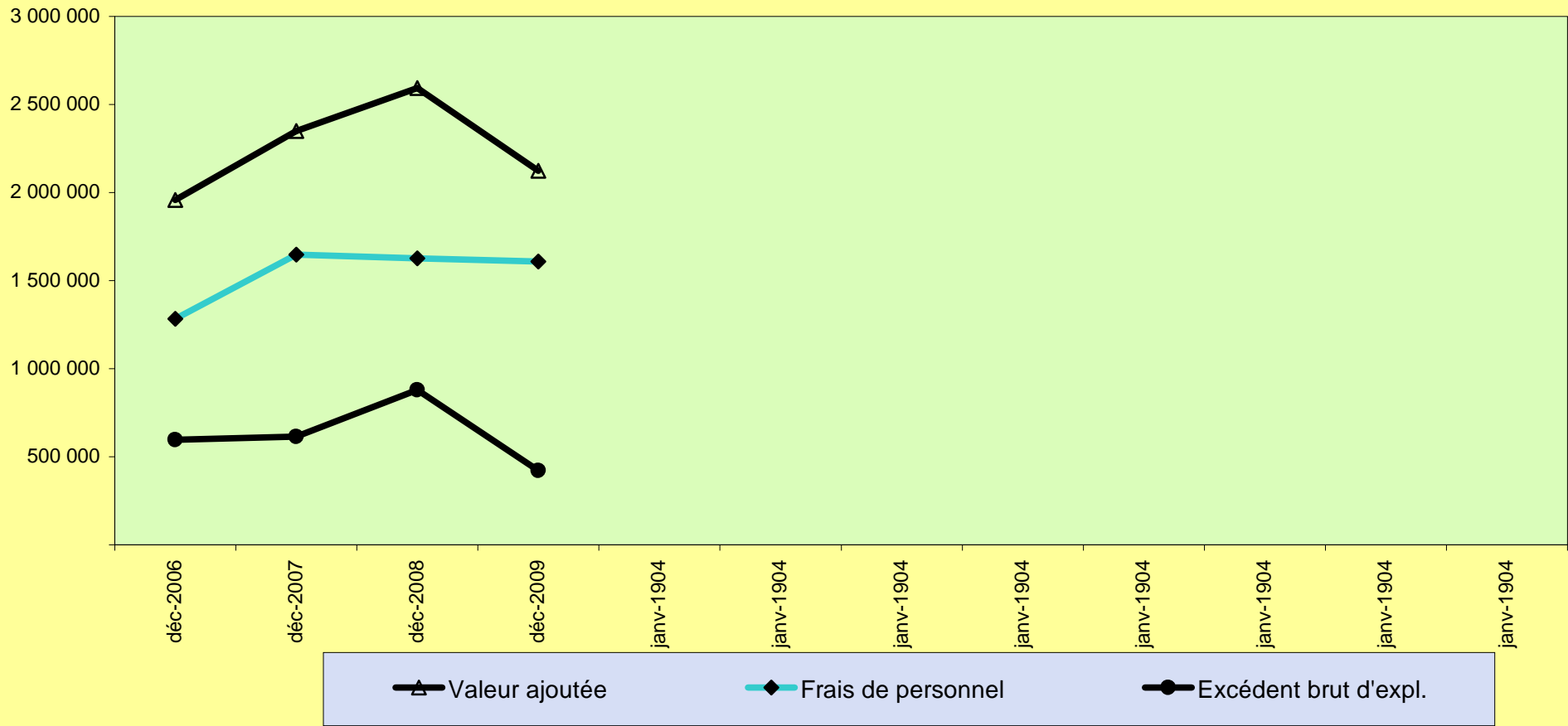
■ Résultat net



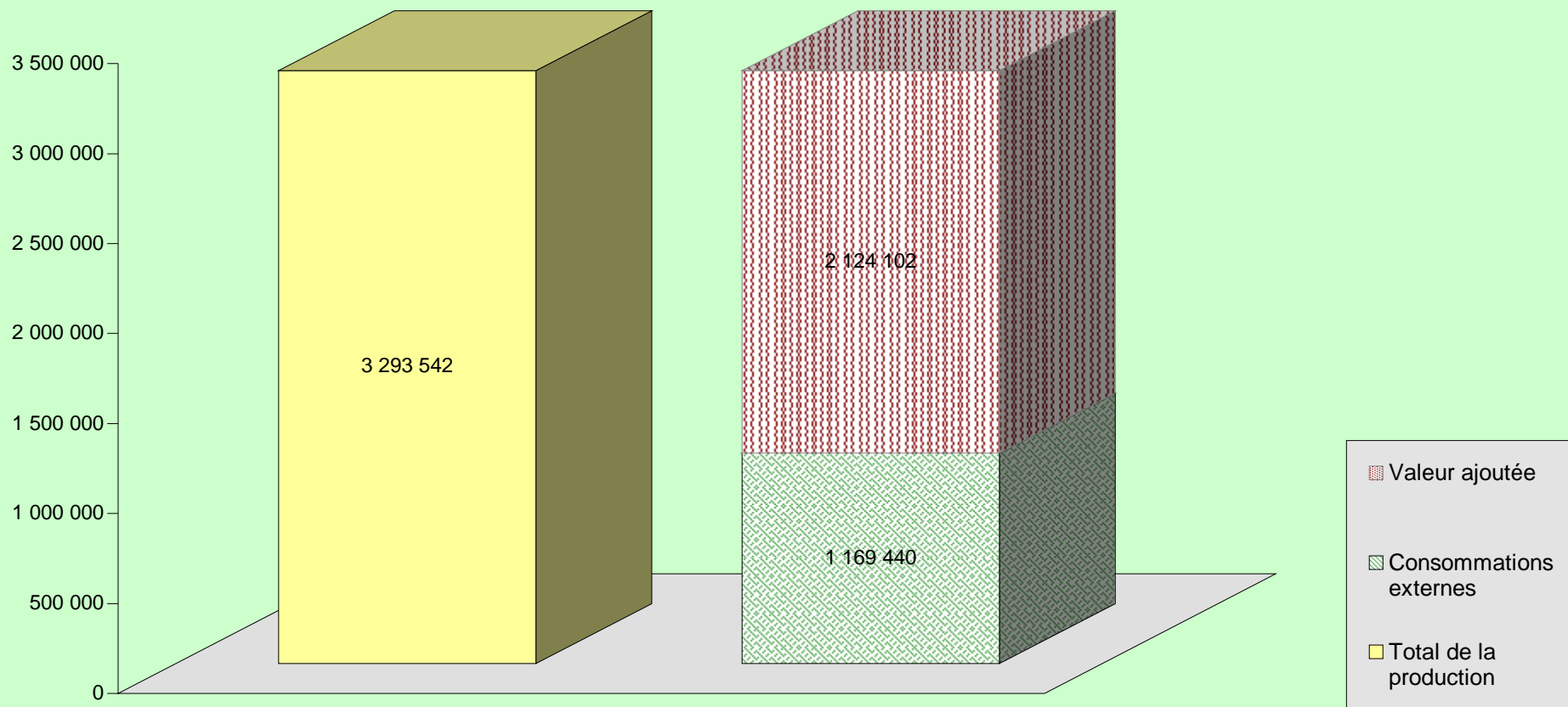
Exemple : PRODUCTIVITE au 31 12 09



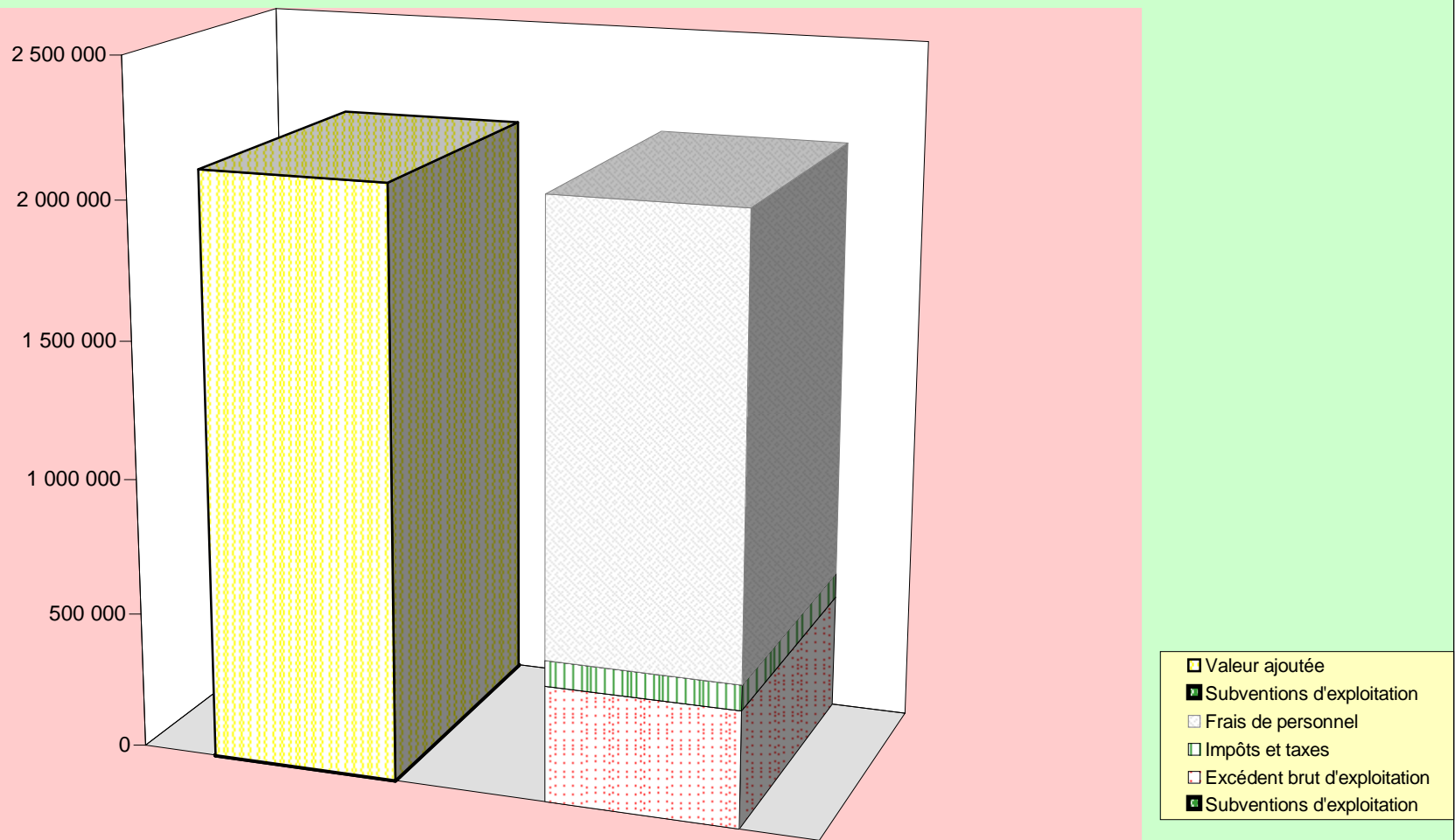
Exemple : VALEUR AJOUTEE - EBE au 31 12 09



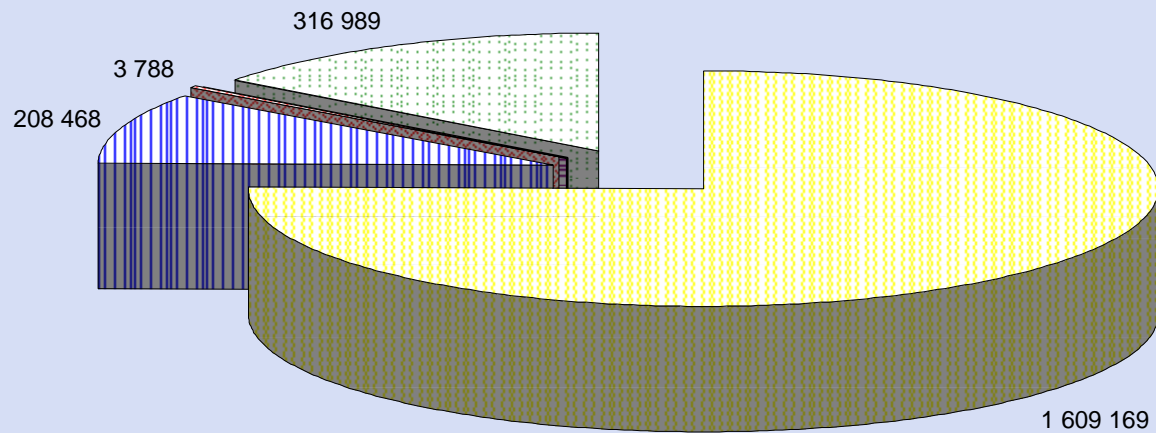
Exemple : FORMATION DE LA VALEUR AJOUTEE au 31 12 09



Exemple : FORMATION DE L'EBE au 31 12 09



Exemple : REVENUS REPARTIS au 31 12 09



- Le personnel
- L' Etat et les autres collectivites
- Les banques et autres prêteurs (frais financiers)
- Les apporteurs de capitaux (prélèvements ou distributions)
- L'entreprise