

Nouvel identifiant



CONFIDENTIEL

JJ/MM/AAAA

Dossier comptable et financier complet

68

123 456 789		SOCIETE EXEMPLE		
Legal Entity Identifier		123456AB7CD8E9FGHI12		
Adresse		2 RUE DE LA BANQUE 75001 PARIS		Tél 01 02 03 04 05
Dossier géré par		BANQUE DE FRANCE : <u>PARIS</u>		
Régime fiscal		IMPOT SUR LES SOCIETES		
Documents comptables		COMPTES SOCIAUX		(exprimés en millions d' euros)
Date de clôture		MM/2022	MM/2023	MM/2024
Durée		12 mois	12 mois	12 mois

ACTIF NET DÉTAILLÉ



Date d'arrêté	MM/2022	MM/2023	MM/2024
ACTIF			
Capital souscrit non appelé	0,0	0,0	0,0
ACTIF IMMOBILISÉ (1)	8,2	11,5	10,6
Immobilisations incorporelles	0,1	2,3	2,0
Dont Frais d'établissement	0,0	0,0	0,0
Dont Frais de développement	0,0	0,0	0,0
Dont Fonds commercial	0,0	0,0	0,0
Immobilisations corporelles	3,4	3,9	3,2
Immobilisations financières (2)	4,7	5,3	5,5
Dont Participations	4,2	4,9	5,0
Dont Créances rattachées à des participations	0,0	0,0	0,0
Dont Autres titres immobilisés	0,0	0,0	0,0
Dont Prêts	0,0	0,0	0,0
ACTIF CIRCULANT (1)	138,1	128,6	113,1
Stocks matières premières, approvisionnement	2,2	2,1	2,0
Stocks en cours de production	0,0	0,0	0,0
Stocks produits intermédiaires et finis	1,9	2,3	2,2
Stocks marchandises	37,0	59,4	38,5
Avances et acomptes versés sur commande	0,1	0,0	0,2
Clients et comptes rattachés (3)	26,9	33,4	20,6
Dont douteux, litigieux non provisionnés (3)	0,1	0,0	0,1
Autres créances (3)	15,6	18,4	24,5
Dont groupes et associés	16,0	16,5	20,4
Capital souscrit et appelé, non versé	0,0	0,0	0,0
Valeurs mobilières de placement	8,4	8,4	0,2
Disponibilités	46,0	4,7	24,9
Charges constatées d'avance (1) (3)	1,3	1,8	2,3
Frais d'émission d'emprunts à étaler	0,0	0,0	0,0
Primes de remboursement des obligations	0,0	0,0	0,0
Écarts de conversion actif	0,1	0,8	0,2
TOTAL GÉNÉRAL	147,7	142,7	126,2
AUTRES ENGAGEMENTS			
Clause de réserve de propriété sur immo.	0,0	0,0	0,0
Clause de réserve de propriété sur stocks	0,0	0,0	0,0
Clause de réserve de propriété sur créances	0,0	0,0	0,0
(1) après amortissements et provisions (total)	22,3	24,5	27,1
sur immobilisations incorporelles	1,0	0,8	1,0
sur immobilisations corporelles	17,5	18,1	19,4
sur immobilisations financières	0,7	0,7	0,7
sur actif circulant	3,2	4,9	6,0
sur charges constatées d'avance	0,0	0,0	0,0
(2) dont part à moins d'un an	0,0	0,0	0,0
(3) dont part à plus d'un an (total)	0,0	0,0	0,0



PASSIF DÉTAILLÉ



Date d'arrêté	MM/2022	MM/2023	MM/2024
PASSIF			
CAPITAUX PROPRES	77,1	82,4	76,6
Capital social	1,3	1,3	1,3
Prime d'émission, de fusion, d'apport	0,0	0,0	0,0
Écarts de réévaluation et d'équivalence	0,0	0,0	0,0
Réserves	2,9	2,9	2,9
Report à nouveau	64,5	69,8	75,0
Résultat de l'exercice	7,8	7,7	-3,3
Subventions d'investissement	0,0	0,0	0,0
Provisions réglementées	0,6	0,7	0,7
AUTRES FONDS PROPRES	0,0	0,0	0,0
Produits des émissions de titres particip.	0,0	0,0	0,0
Avances conditionnées	0,0	0,0	0,0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,4	1,7	0,5
Provisions pour risques	0,3	1,0	0,3
Provisions pour charges	0,1	0,7	0,2
DETTES (1) (2)	69,7	57,9	48,7
Dettes Financières	35,2	15,9	16,5
Emprunts obligataires convertibles	0,0	0,0	0,0
Autres emprunts obligataires	0,0	0,0	0,0
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	19,1	2,8	1,8
Dont conc. banc. courants et soldes créditeurs	0,0	0,4	0,6
Emprunts et dettes financières divers	16,2	13,1	14,7
Dont emprunts participatifs	0,0	0,0	0,0
Avances et acomptes reçus sur commandes	0,3	0,2	0,7
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23,7	31,4	22,7
Dettes fiscales et sociales	8,6	7,6	6,6
Dettes sur immo. et comptes rattachés	0,2	1,0	0,2
Autres dettes	1,7	1,8	2,1
Dont Groupe et associés	0,0	0,0	0,0
Produits constatés d'avance (1) (2)	0,3	0,0	0,0
Écarts de conversion passif	0,2	0,7	0,3
TOTAL GÉNÉRAL	147,7	142,7	126,2
AUTRES ENGAGEMENTS			
Effets escomptés non échus	0,0	0,0	0,0
Autres créances cédées non échues	ND	ND	ND
Engagements de crédit-bail	0,0	0,0	0,0
(1) dont part à moins d'un an (total)	67,3	56,4	47,9
(2) dont part (hors avances et acomptes)			
à 1 an au plus	67,3	56,4	47,9
de 1 à 5 ans	2,5	1,3	0,2
à plus de 5 ans	0,0	0,0	0,0



ACTIVITÉ ET RÉSULTAT



Date d'arrêté	MM/2022	MM/2023	MM/2024
ACTIVITÉ			
Effectif moyen du personnel	223	243	248
Achats et sous-traitance HT	84,2	121,5	86,0
Chiffre d'affaires HT	144,8	170,2	159,3
France	25,0	139,9	30,4
Exportation	119,8	30,3	129,0
Ventes non comptab. (ventes à la commission)	ND	ND	ND
RÉSULTAT			
Ventes de marchandises	130,8	157,8	148,2
- coût d'achat des marchandises vendues	68,6	83,4	89,7
Achats de marchandises	71,3	107,9	69,7
Variation de stock (Marchandises)	-2,7	-24,5	20,0
= MARGE COMMERCIALE	62,3	74,3	58,5
Production vendue	14,0	12,4	11,1
+ Production stockée	-0,0	0,4	-0,0
+ Production immobilisée	0,0	0,0	0,0
= PRODUCTION DE L'EXERCICE	14,0	12,8	11,1
Marge commerciale	62,3	74,3	58,5
+ production de l'exercice	14,0	12,8	11,1
- consommation exercice en proven. des tiers	43,4	50,1	44,8
Achats de mat. premières et autres appro.	4,5	4,4	3,9
Var. de stock (mat. premières et appro)	-0,7	0,6	-0,2
Autres achats et charges externes	39,7	45,2	41,2
Dont Sous-traitance	8,4	9,2	12,4
Dont Personnel extérieur	1,4	1,3	0,9
Dont Crédit-bail (redevances)	0,0	0,0	0,0
= VALEUR AJOUTÉE	32,8	37,0	24,8
Valeur ajoutée	32,8	37,0	24,8
+ Subventions d'exploitation	0,0	0,0	0,0
- Impôts et taxes et versements assimilés	1,2	1,4	1,3
- Charges de personnel	16,5	18,3	19,8
= EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	15,1	17,4	3,7



Excédent brut d'exploitation	15,1	17,4	3,7
+ reprise/amort. prov. transf. charg. d'exploit.	2,0	1,7	3,6
+ autres produits d'exploitation	0,4	1,0	0,8
- dotations amort. et prov. d'exploitation	2,0	5,2	5,0
- autres charges d'exploitation	2,9	3,5	5,9
= RÉSULTAT D'EXPLOITATION	12,5	11,3	-2,8
Produits financiers	0,5	0,9	1,5
- Charges financières	0,9	1,0	2,3
Dont Intérêts et charges assimilées	0,5	0,9	1,2
= RÉSULTAT FINANCIER	-0,4	-0,1	-0,8
Résultat d'exploitation	12,5	11,3	-2,8
+/-quote-part résultat sur opé. en commun	0,0	0,0	0,0
+ Résultat financier	-0,4	-0,1	-0,8
= RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	12,1	11,2	-3,6
Produits exceptionnels	0,1	0,1	0,6
- Charges exceptionnelles	0,1	0,2	0,6
= RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-0,0	-0,1	-0,0
Résultat courant avant impôts	12,1	11,2	-3,6
+ Résultat exceptionnel	-0,0	-0,1	-0,0
- Participation des salariés	1,9	1,8	0,8
- Impôts sur les bénéfices	2,4	1,6	-1,1
= RÉSULTAT DE L'EXERCICE	7,8	7,7	-3,3
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	8,4	12,4	-1,6



TABLEAU DES FLUX



Date d'arrêté	MM/2023	MM/2024
FORMATION DE LA TRÉSORERIE		
Excédent brut d'exploitation	17,4	3,7
- Variation du BFR d'exploitation (1)	24,1	-23,1
= EXCÉDENT DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION	-6,7	26,8
Excédent de trésorerie d'exploitation	-6,7	26,8
+ Produits et charges hors exploitation	-2,6	-5,1
- Variation du BFR hors exploitation	2,6	7,1
= EXCÉDENT DE TRÉSORERIE GLOBALE	-11,9	14,6
Excédent de trésorerie globale	-11,9	14,6
- Intérêts et charges assimilées	0,9	1,2
- Impôts sur les bénéfices	1,6	-1,1
- Distribution mise en paiement	2,5	2,5
= FLUX DE TRÉSORERIE AV. REMB. D'EMPRUNTS	-16,9	12,0
<i>(1) y compris " effets escomptés non échus "</i>		
Flux de trésorerie av. remboursement d'emprunts	-16,9	12,0
- Investissement nets de cession	5,0	0,6
+ Variation des emprunts bancaires	-16,7	-1,2
+ Variation des autres ressources stables	-3,1	1,5
= VARIATION DE TRÉSORERIE	-41,6	11,7
Variation des disponibilités et des VMP	-41,2	11,9
- Variation des crédits de trésorerie (2)	0,4	0,2
= VARIATION DE TRÉSORERIE	-41,6	11,7
<i>(2) y compris " effets escomptés non échus " et billets de trésorerie éventuels</i>		



CALCUL DE LA VARIATION DU FRNG

Capacité d'autofinancement	12,4	-1,6
+ Cessions ou réductions d'immobilisations	0,0	1,0
+ Variation positive des fonds propres	0,0	0,0
+ Variation positive des dettes financières	ND	0,3
= TOTAL DES RESSOURCES (A)	12,4	-0,3
Distribution mise en paiement	2,5	2,5
+ Acquisitions d'immobilisations	4,8	1,9
+ Variation négative des fonds propres	ND	ND
+ Variation négative des dettes financières	19,7	ND
+ Augmentation des frais d'émission d'emprunts à étaler	0,0	0,0
= TOTAL DES EMPLOIS (B)	27,0	4,4
DIVERS ET AJUSTEMENTS	-0,2	0,3
Variation du FRNG (A - B + divers)		
EMPLOI NET	-14,8	-4,4
ou		
RESSOURCE NETTE		

(1) y compris " effets escomptés non échus "

CALCUL DE LA VARIATION DES BFR

Variation des actifs d'exploitation	32,0	-32,4
Stocks et en-cours	24,3	-19,8
+ Avances et acomptes versés sur commande	-0,1	0,2
+ Créances clients (1) et autres créances	7,8	-12,7
- Variation des dettes d'exploitation	7,9	-9,2
Avances et acomptes reçus sur commande	-0,1	0,5
+ Dettes fournisseurs et autres dettes	8,0	-9,7
= VARIATION DU BFR D'EXPLOITATION (C)	24,1	-23,1
Variation des autres débiteurs	2,0	6,6
- Variation des autres créditeurs	-0,7	-0,5
= VARIATION DU BFR HORS EXPLOITATION (D)	2,6	7,1
VARIATION DES BFR (C + D)	26,8	-16,1
Variation du FRNG	-14,8	-4,4
- Variation des BFR	26,8	-16,1
= VARIATION DE LA TRÉSORERIE	-41,6	11,7

AUTRES DONNÉES D'ANALYSE FINANCIÈRE

Date d'arrêté	MM/2022	MM/2023	MM/2024
CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT			
Excédent brut (insuffisance) d'exploitation	15,1	17,4	3,7
+ Transferts de charges d'exploitation	0,2	0,9	0,3
+/- Autres produits et autres charges d'expl.	-2,5	-2,6	-5,0
+/- Quote-part résultats sur opé. en commun	0,0	0,0	0,0
+/- Produits financiers et charges financières (sauf dotations et reprises de provisions)	-0,1	0,0	-0,8
+ Produits exceptionnels (sauf opé. en capital)	0,0	0,0	-0,0
- Charges exceptionnelles (sauf opé. en capital)	0,0	0,0	0,0
- Participation des salariés et impôts s/ bénéf.	4,3	3,4	-0,3
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	8,4	12,4	-1,6
AGRÉGAT DE LIQUIDITÉ			
Actifs à moins d'un an	139,4	130,4	115,4
- Dettes à moins d'un an	67,3	56,4	47,9
= EXCÉDENT OU INSUFFISANCE	72,1	74,0	67,6
(1) y compris " effets escomptés non échus "			



RATIOS INDIVIDUELS ET SECTORIELS



		ENTREPRISE		SECTEUR (3)
Activité économique		0000Z	0000Z	0000Z
Date d'arrêt		MM/2023	MM/2024	2024
ACTIVITÉ				
Stocks / CA HT (1)	j	142	106	60
Stocks march. / Coût ach. march. vend. (1)	j	270	171	105
Stocks MP et appro. / Coût ach. MP (1)	j	154	237	0
Stocks prod. finis et en cours / Prod. ex.	j	64	73	0
Clients + Escompte (2) / CA TTC (1)	j	67	44	45
Fournisseurs / Achats et ch. ext. TTC (1)	j	69	66	48
BFR d'exploitation (2) / CA HT (1)	j	137	94	57
RÉPARTITION DE LA VALEUR AJOUTÉE				
Charges de personnel / VA	%	49,4	80,1	72,2
Autofinancement / VA	%	26,7	ND	16,4
Charges financières / VA	%	2,7	9,4	1,6
PRODUCTIVITÉ				
VA / CA HT (1)	%	21,8	15,5	20,6
Charges de personnel / Effectifs	k€	75	80	55
VA / Effectifs	k€	152	100	82
VA / Immobilisations corporelles brutes	%	168,6	109,9	259,9
RENTABILITÉ				
Marge commerciale / Ventes marchand.	%	47,1	39,5	37,0
EBE / CA HT (1)	%	10,2	2,3	4,7
Résultat courant / Fonds propres appelés	%	13,6	-4,7	15,2
Résultat net / CA HT	%	4,6	-2,1	3,0
EBE / Immo. corp. et inc. brut. + BFR expl. (2)	%	19,4	5,5	14,7
CHARGES FINANCIÈRES ET FINANCEMENT				
Intérêts et charges assimilées / EBE	%	5,0	33,2	3,2
Intérêts et charges assimilées / CA HT (1)	%	0,5	0,8	0,2
Autofinancement / Invest. net + Var. BFR (2)	%	31,1	ND	62,0
STRUCTURE				
Fonds propres nets / Total du bilan	%	57,8	60,7	45,2
Endettement Financier / Fonds propres nets	%	19,3	21,5	26,3
Dettes financ. stables / Fonds propres nets	%	18,8	20,7	21,7
Dettes financières stables / CAF	A.m.	01.03	ND	01.01
FRNG / BFR (2)	%	115,9	138,0	135,9
Amort. et prov. / Immo. corp. et inc. brutes	%	75,4	79,8	63,1
Concours banc. + escompte (2) / CA HT (1)	j	1	1	0
(1) non réintégr. des opé. à la commission	k€	ND	ND	
(2) hors affacturage et Dailly non comptabilisés en "effets escomptés non échus"				
(3) année de centralisation des ratios sectoriels calculée du 1er juillet de l'année de référence au 30 juin de l'année suivante.				

L'entreprise interrogée est une société consolidante

[Plus d'infos](#)

- Informations confidentielles non communicables à des tiers -