
Loisirs Sportifs Palais de la Glace et de la Glisse

Période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2018

**Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes
de la société UCPA Sports Loisirs sur les comptes annuels
de la société Loisirs Sportifs Palais de la Glace et de la Glisse**

ERNST & YOUNG Audit



Loisirs Sportifs Palais de la Glace et de la Glisse

Période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2018

Rapport d'examen limité du commissaire aux comptes de la société UCPA Sports Loisirs sur les comptes annuels de la société Loisirs Sportifs Palais de la Glace et de la Glisse

Au Gérant de la société Loisirs Sportifs Palais de la Glace et de la Glisse,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société UCPA Sports Loisirs et en réponse à votre demande dans le cadre de du contrat de délégation de service public vous liant avec la Ville de Marseille, nous avons effectué un examen limité des comptes annuels de la société Loisirs Sportifs Palais de la Glace et de la Glisse, relatifs à la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes annuels ont été établis sous votre responsabilité. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette intervention. Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes annuels, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français, le fait que les comptes annuels présentent sincèrement le patrimoine et la situation financière de la société, pour la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2018, ainsi que le résultat de ses opérations pour la période écoulée.

Ce rapport est établi à votre attention dans le contexte décrit ci-avant et ne doit pas être utilisé, diffusé, ou cité à d'autres fins. Si vous souhaitez que notre rapport d'examen limité soit divulgué à un tiers dans un contexte différent de celui pour lequel il a été établi, vous devrez nous en demander l'autorisation préalable par écrit. Nous fixerons alors les modalités applicables à cette divulgation. En tout état de cause, nous n'acceptons aucune responsabilité vis-à-vis de tout tiers auquel ce rapport serait diffusé ou parviendrait.



Ce rapport est régi par la loi française. Les juridictions françaises ont compétence exclusive pour connaître de tout litige, réclamation ou différend pouvant résulter de notre lettre de mission ou du présent rapport, ou de toute question s'y rapportant. Chaque partie renonce irrévocablement à ses droits de s'opposer à une action portée auprès de ces tribunaux, de prétendre que l'action a été intentée auprès d'un tribunal incompétent, ou que ces tribunaux n'ont pas compétence.

Paris-La Défense, le 29 mai 2019

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' and 'K' followed by a long horizontal stroke.

May Kassis-Morin

PGG Année Civile

-

Etats financiers au 31/12/2018

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	699 018
TOTAL DES PRODUITS	2 742 596
TOTAL DES CHARGES	2 684 954
RESULTAT DE L'EXERCICE	57 641

Sommaire

RESULTAT - Résultat de l'exercice	1
-----------------------------------	---

BILAN

ACTIF - Bilan actif	2
PASSIF - Bilan passif	3

COMPTE DE RESULTATS

CDR1 - Compte de résultat (en liste)	4
CDR2 - Compte de résultat (suite)	5

DETAIL DES COMPTES

ANNEXE

règles et méthodes comptables	6
IMMO - Immobilisations	10
AMORT - Amortissements	11
PROV - Provisions	12
CREANCES - Créances et dettes	13
PRODAREC Produits à recevoir	14
CHAPAYER - Charges à payer	15
AVANCE - Charges et produits constatés d'avance	16
VENTICA - Ventilation du chiffre d'affaires	17
CHEXCEPT - Charges exceptionnelles	18

Bilan

BILAN ACTIF

	2018A			2017A
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	9 985	4 961	5 024	8 353
Installations techniques, matériel et outillage industriels	99 771	74 740	25 031	40 538
Autres immobilisations corporelles	840	840		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	110 596	80 540	30 056	48 891
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE	110 596	80 540	30 056	48 891
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	117 686		117 686	102 885
Autres créances	507 027		507 027	702 215
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	624 713		624 713	805 101
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	33 623		33 623	93 376
<i>Total disponibilités et divers</i>	33 623		33 623	93 376
ACTIF CIRCULANT	658 336		658 336	898 477
Charges constatées d'avance	10 626		10 626	5 987
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	779 559	80 540	699 018	953 354

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2018A	2017A
Capital social ou individuel Dont versé : 10 000	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		
Report à nouveau	(7 813)	
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	57 641	70 792
<i>Total situation nette</i>	<i>60 828</i>	<i>81 792</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	60 828	81 792
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		157 680
Emprunts et dettes financières divers	2 000	4 000
<i>Total dettes financières</i>	<i>2 000</i>	<i>161 680</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	345 433	166 176
Dettes fiscales et sociales	215 843	221 521
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>561 276</i>	<i>387 697</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		241 127
<i>Total dettes diverses</i>		<i>241 127</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	74 914	81 058
DETTES	638 190	871 563
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	699 018	953 354

COMPTE DE RESULTATS

COMPTE DE RESULTAT

	2018A			2017A
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	1 167 595		1 167 595	1 043 664
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 167 595		1 167 595	1 043 664
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 370 666	1 352 962
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			182 617	102 818
Autres produits (1) (11)			20 824	53 842
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			2 741 701	2 553 285
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			19 122	22 336
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 542 382	1 526 375
<i>Total charges externes</i>			<i>1 561 505</i>	<i>1 548 711</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			69 309	64 791
Charges de personnel				
Salaires et traitements			609 910	538 006
Charges sociales (10)			210 065	166 951
<i>Total charges de personnel</i>			<i>819 974</i>	<i>704 957</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 835	17 788
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				1 734
Dotations aux provisions pour risques et charges			164 676	101 498
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>183 511</i>	<i>121 020</i>
Autres charges (12)			35 365	20 289
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 669 664	2 459 768
RESULTAT D'EXPLOITATION			72 038	93 517
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			894	230
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			894	230
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions s et charges assimilées (6)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			894	230
RESULTAT COURANT			72 932	93 747

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2018A	2017A
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 636
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 636
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 636)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	5 577	
Impôts sur les bénéfices	9 714	21 320
TOTAL DES PRODUITS	2 742 596	2 553 515
TOTAL DES CHARGES	2 684 954	2 482 724
BENEFICE ou PERTE	57 641	70 792

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

7 541

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

DETAIL DES COMPTES

ANNEXE

PGG Année Civile

Il s'agit de l'exploitation d'un complexe aquatique sous la forme d'une délégation de service public.
Le capital social s'élève à 10 000 € et est composé de 100 parts sociales de valeur nominale 100 €

1 - FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif post-clôture n'est à signaler.

2 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2018 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales appliquées résultant des dispositions du règlement de l'autorité des normes comptables n° 2014-03 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par le règlement n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France et aux hypothèses de bas qui ont pour objet de fournir une image fidèle de la société :

continuité de l'exploitation,

permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

2.1 COMPARABILITÉ DES ETATS FINANCIERS

Sans objet.

2.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELS

2.2.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Sans objet

2.2.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

2.2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Durée	Mode
-----	-----	
Installation agencement	9 ans	L
Matériel informatique	3 ans	L
Mobilier de bureau	5 ans	L

2.4 IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Sans objet

2.5 STOCK

Sans objet

2.6 CRÉANCES

Les créances sont reconnues et comptabilisées pour le montant initial de la facture.

Une dépréciation est constituée lorsqu'il existe des éléments objectifs indiquant que la société ne sera pas en mesure de recouvrer ces créances. Le montant de la dépréciation varie en fonction des possibilités réelles de recouvrement de la créance, évaluée avec prudence sur la base de la situation patrimoniale du débiteur, de la complexité de l'action de recouvrement et de la situation générale du marché. Les créances irrécouvrables sont constatées en perte lorsqu'elles sont identifiées comme telles.

2.7 TRÉSORERIE

La trésorerie correspond à la somme des disponibilités sur les comptes bancaires.

2.8 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont comptabilisées lorsque :

Il y a une obligation à l'égard d'un tiers (légale ou implicite) résultant d'un évènement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation et, que le montant de l'obligation peut être estimé de manière fiable.

2.8.1 Provision GER (grands entretien et rénovation)

La provision correspond au montant de l'investissement qui doit être effectué tel qu'il a été contractuellement défini avec le délégant au contrat.

Aucun élément significatif post-clôture n'est à signaler.

2.9 DETTES FINANCIÈRES

Sans objet

2.10 EFFECTIFS

Sans objet

3 - NOTES SUR LES COMPTES CONSOLIDÉS

La filiale fait partie du groupe de consolidation UCPA Sports Loisirs, tête de groupe du palier de sous consolidation et maison mère de la société LS PGG (détenue de 100% du capital)

Les comptes de la société LS PGG sont intégrés dans les comptes combinés du groupe UCPA pour lesquels l'association UCPA Sport Vacances est à la tête des comptes combinés.

4- NOTES SUR LES ENGAGEMENTS HORS-BILAN

Néant

5 -NOTES SUR LE BILAN

Cf. Pages suivantes

6 -NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT

Cf. Pages suivantes

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2018A	Augmentations	
		Réévaluations courant 2018A	Acquisitions courant 2018A
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	9 985		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	99 771		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	840		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	110 596		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
TOTAL GENERAL	110 596		

	Diminutions		Valeur brute fin 2018	Valeur d'origine
	Virements courant 2018	Cessions courant 2018		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			9 985	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			99 771	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			840	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			110 596	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
TOTAL GENERAL			110 596	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2018A	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2018A
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	1 632	3 328		4 961
Installations techniques, matériel et outillage indust.	59 233	15 507		74 740
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	840			840
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	61 705	18 835		80 540
TOTAL GENERAL	61 705	18 835		80 540

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2018A	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2017A
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2018A	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2018A
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations		164 676			164 676	
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>		164 676			164 676	
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		164 676			164 676	
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	10 400				10 400	
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	10 400				10 400	
TOTAL GENERAL	10 400	164 676			175 076	
Dont dotations et reprises d'exploitation		164 676			175 076	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				10 400
Autres créances clients	117 686	117 686		102 885
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	8 629	8 629		5 743
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	178	178		214
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	35 826	35 826		33 895
Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 275	14 275		21 445
Divers				
Groupe et associés (2)	351 407	351 407		578 504
Débiteurs divers	96 712	96 712		62 415
<i>Total actif circulant</i>	<i>624 713</i>	<i>624 713</i>		<i>815 501</i>
Charges constatées d'avance	10 626	10 626		5 987
TOTAL DES CREANCES	635 339	635 339		821 488
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					157 680
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 000	2 000			4 000
Fournisseurs et comptes rattachés	345 433	345 433			166 176
Personnel et comptes rattachés	68 410	68 410			52 141
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 100	66 100			59 846
Impôts sur les bénéfices	45 165	45 165			71 702
Taxe sur la valeur ajoutée	19 201	19 201			18 955
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	16 967	16 967			18 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					241 127
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	74 914	74 914			81 058
TOTAL DES DETTES	638 190	638 190			871 563
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2018A	2017A
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	15 782	14 864
<i>Total créances</i>	15 782	14 864
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	15 782	14 864

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2018A	2017A
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 824	
Dettes fiscales et sociales	88 184	74 557
<i>Total dettes d'exploitation</i>	265 008	74 557
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		241 127
<i>Total dettes diverses</i>		241 127
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	265 008	315 684

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2018A	2017A
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	10 626	5 987
<i>Total charges d'exploitation</i>	10 626	5 987
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 626	5 987
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	10 626	5 987

Nature des produits	2018A	2017A
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	74 914	81 058
<i>Total produits d'exploitation</i>	74 914	81 058
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	74 914	81 058
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	74 914	81 058

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(64 288)	(75 071)
---	-----------------	-----------------

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2018A			2017A			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Chiffres d'affaires	1 167 595		1 167 595	1 043 664		1 043 664	11,87 %
TOTAL	1 167 595		1 167 595	1 043 664		1 043 664	11,87 %

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2018A	2017A
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		1 636
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeur comptables des éléments d'actifs cédés</i>		1 636
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 636