
Comptes annuels

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Compte de résultat - suite -

Détail du bilan actif

Détail du bilan passif

Détail du compte de résultat

SIG négoce

BILAN ACTIF

	31/08/2009			31/08/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	38 194,75	27 738,04	10 456,71	17 627,61
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	297 517,40	40 194,51	257 322,89	265 426,34
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	181 069,87	111 814,05	69 255,82	94 184,59
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	41 709,90		41 709,90	62 609,90
	558 491,92	179 746,60	378 745,32	439 848,44
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 116 107,35	519 369,00	1 596 738,35	2 125 629,42
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 115 730,54	57 001,71	3 058 728,83	5 261 389,82
Autres créances	49 160,84		49 160,84	81 433,66
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 099 859,61		1 099 859,61	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 088 960,23		2 088 960,23	1 062 248,50
Charges constatées d'avance (3)	33 425,09		33 425,09	23 530,00
	8 503 243,66	576 370,71	7 926 872,95	8 554 231,40
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif	33 905,72		33 905,72	94 513,08
TOTAL GENERAL	9 095 641,30	756 117,31	8 339 523,99	9 088 592,92
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/08/2009	31/08/2008
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 400 000,00)	400 000,00	400 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	40 000,00	40 000,00
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	5 242 781,22	4 461 756,31
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 029 397,82	1 118 524,91
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	6 712 179,04	6 020 281,22
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	33 905,72	94 513,08
Provisions pour charges		
	33 905,72	94 513,08
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	32 325,12	48 302,32
Emprunts et dettes financières (3)	191 409,51	191 183,87
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	836 992,79	1 845 676,00
Dettes fiscales et sociales	477 856,52	562 336,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 088,14	224 167,64
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
	1 584 672,08	2 871 666,55
Ecart de conversion Passif	8 767,15	102 132,07
TOTAL GENERAL	8 339 523,99	9 088 592,92
(1) Dont à plus d'un an (a)		31 493,04
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 584 672,08	2 840 173,51
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2009			31/08/2008
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	14 323 210,54	2 428 348,68	16 751 559,22	20 566 917,21
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	45 285,60	140 726,27	186 011,87	301 545,69
Chiffre d'affaires net	14 368 496,14	2 569 074,95	16 937 571,09	20 868 462,90
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et transfert de charges			454 583,08	338 634,87
Autres produits			10 041,63	1 346,31
			17 402 195,80	21 208 444,08
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			11 923 680,23	15 878 463,33
Variation de stocks			432 607,07	- 587 929,75
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			1 158 625,08	1 341 547,92
Impôts, taxes et versements assimilés			156 150,08	177 901,50
Salaires et traitements			1 269 005,52	1 304 743,62
Charges sociales			619 762,64	610 425,33
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			66 693,26	41 374,22
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			535 699,25	436 123,69
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 051,83	35 360,86
			16 163 274,96	19 238 010,72
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 238 920,84	1 970 433,36
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 682,23	4 678,76
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges			94 513,08	19 705,00
Différences positives de change			680 178,30	246 681,23
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 210,41	
			779 584,02	271 064,99
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			33 905,72	94 513,08
Intérêts et charges assimilées (4)			10 125,91	18 222,41
Différences négatives de change			468 118,96	374 034,87
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			512 150,59	486 770,36
RESULTAT FINANCIER			267 433,43	- 215 705,37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 506 354,27	1 754 727,99

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/08/2009	31/08/2008
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5,86	
Sur opérations en capital	487,00	3 817,93
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	492,86	3 817,93
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		67,00
Sur opérations en capital	944,31	2 711,63
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		23 294,38
	944,31	26 073,01
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 451,45	- 22 255,08
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	476 505,00	613 948,00
Total des produits	18 182 272,68	21 483 327,00
Total des charges	17 152 874,86	20 364 802,09
BENEFICE OU PERTE	1 029 397,82	1 118 524,91
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/08/2009	31/08/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires					
205000	CONCESSIONS BREVETS LICENCE	38 194,75	38 194,75		
280500	AMORT.CONCESSIONS, BREVETS	- 27 738,04	- 20 567,14	- 7 170,90	- 34,9
Total		10 456,71	17 627,61	- 7 170,90	- 40,7
Total immobilisations incorporelles		10 456,71	17 627,61	- 7 170,90	- 40,7
Immobilisations corporelles					
Constructions					
213500	AAI DES CONSTRUCTIONS	297 517,40	274 633,12	22 884,28	8,3
281350	AMORT.AAI DES CONSTRUCTIONS	- 40 194,51	- 9 206,78	- 30 987,73	- 336,6
Total		257 322,89	265 426,34	- 8 103,45	- 3,1
Autres immobilisations corporelles					
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	62 530,52	62 530,52		
218300	MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	76 455,66	73 910,49	2 545,17	3,4
218400	MOBILIER	42 083,69	41 053,69	1 030,00	2,5
281820	AMORT.MATERIEL TRANSPORT	- 30 382,85	- 16 743,05	- 13 639,80	- 81,5
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	- 53 521,09	- 41 351,80	- 12 169,29	- 29,4
281840	AMORTISSEMENTS MOBILIER	- 27 910,11	- 25 215,26	- 2 694,85	- 10,7
Total		69 255,82	94 184,59	- 24 928,77	- 26,5
Total immobilisations corporelles		326 578,71	359 610,93	- 33 032,22	- 9,2
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières					
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERSES	41 709,90	62 609,90	- 20 900,00	- 33,4
Total		41 709,90	62 609,90	- 20 900,00	- 33,4
Total immobilisations financières		41 709,90	62 609,90	- 20 900,00	- 33,4
Total actif immobilisé		378 745,32	439 848,44	- 61 103,12	- 13,9
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Marchandises					
371100	STOCKS ADVANTECH	86 778,83	88 896,22	- 2 117,39	- 2,4
371150	STOCK AMPIRE	122 995,62	57 539,69	65 455,93	113,8
371200	STOCKS AXIOM	90 137,72	106 384,77	- 16 247,05	- 15,3
371250	STOCK CDI PROFACE	7 464,94	7 464,94		
371300	STOCKS DMC	36 631,70	68 697,24	- 32 065,54	- 46,7
371350	STOCK EDT		725,54	- 725,54	- 100,0
371400	STOCKS ERG TDK	33 511,09	28 873,21	4 637,88	16,1
371450	STOCK FLASH	5 159,77	6 491,65	- 1 331,88	- 20,5
371500	STOCKS HDP	4 340,27	6,73	4 333,54	64 391,4
371550	STOCK ICOP	34 383,21	62 530,75	- 28 147,54	- 45,0

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/08/2009	31/08/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
371600	STOCKS IXYS	335 780,39	275 995,00	59 785,39	21,7
371650	STOCK LGP	264 292,28	321 376,02	- 57 083,74	- 17,8
371800	STOCKS OEG	78 923,84	101 125,21	- 22 201,37	- 22,0
371900	STOCKS PLANAR	65 020,65	134 187,44	- 69 166,79	- 51,5
371950	STOCK SLT	15 187,46	25 351,00	- 10 163,54	- 40,1
372000	STOCK TIANMA	18 707,62	47 643,62	- 28 936,00	- 60,7
372050	STOCK TPI ZYT	33 192,62	56 708,46	- 23 515,84	- 41,5
372100	STOCKS URT	70 596,17	59 701,60	10 894,57	18,2
372200	STOCKS OPTEK	210 725,40	440 944,25	- 230 218,85	- 52,2
372250	STOCK MICROSEMI	80 348,43	41 475,00	38 873,43	93,7
372300	STOCKS ZARLINK	44 288,80	35 066,00	9 222,80	26,3
372350	STOCKS PV	120 009,23	49 877,41	70 131,82	140,6
372400	STOCKS AKM	63 763,60	12 626,03	51 137,57	405,0
372450	STOCKS TAOS	31 472,02	18 253,80	13 218,22	72,4
372500	STOCKS FUTABA		3 579,64	- 3 579,64	- 100,0
372550	STOCKS LCD MONITOR	12 307,32	53 494,46	- 41 187,14	- 77,0
372600	STOCK	297,55		297,55	
372700	STOCK CITELED	2 325,15		2 325,15	
372800	STOCK ZYWYN	947,74		947,74	
378800	STOCKS TRANSITAIRE	246 517,93	443 698,74	- 197 180,81	- 44,4
397000	PROV.DEPREC.STOCK MARCHAND.	- 519 369,00	- 423 085,00	- 96 284,00	- 22,8
Total		1 596 738,35	2 125 629,42	- 528 891,07	- 24,9
Total stocks et en-cours		1 596 738,35	2 125 629,42	- 528 891,07	- 24,9
Créances					
Clients et comptes rattachés					
411100	CLIENTS	2 769 190,26	4 814 817,31	-2 045 627,05	- 42,5
413000	CLIENTS EFFETS A RECEVOIR	268 998,59	429 546,69	- 160 548,10	- 37,4
416000	CLIENTS DOUTEUX,LITIGIEUX	77 541,69	57 697,28	19 844,41	34,4
491000	PROV.DEPREC.COMPTES CLIENTS	- 57 001,71	- 40 671,46	- 16 330,25	- 40,2
Total		3 058 728,83	5 261 389,82	-2 202 660,99	- 41,9
Autres créances					
409800	RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	4 503,55		4 503,55	
425400	FRAIS G DAUSSY	614,65	492,11	122,54	24,9
425550	FRAIS J.GUY	4 836,52	5 000,00	- 163,48	- 3,3
425850	FRAIS F. MORILLON	260,22		260,22	
425900	FRAIS B. COELET		937,22	- 937,22	- 100,0
445660	TVA S/AUT.BIEN.SERV.DEDUCTI	33 112,00	33 731,14	- 619,14	- 1,8
445719	TVA COLLECTEE 19.60 %		1 812,80	- 1 812,80	- 100,0
445860	TCA S/FACTURES NON PARVENU.	2 998,68	4 174,02	- 1 175,34	- 28,2
445870	TCA S/FACTURES A ETABLIR	2 835,22	35 286,37	- 32 451,15	- 92,0
Total		49 160,84	81 433,66	- 32 272,82	- 39,6
Total créances		3 107 889,67	5 342 823,48	-2 234 933,81	- 41,8
Valeurs mobilières de placement					
Autres titres					
508100	AUTRES VALEURS MOBILIERES	1 099 859,61		1 099 859,61	
Total		1 099 859,61		1 099 859,61	
Total valeurs mobilières		1 099 859,61		1 099 859,61	

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/08/2009	31/08/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Disponibilités					
512500	B N P	1 293 305,18	50 326,88	1 242 978,30	2 469,8
512550	BNP DOLLARS	567 969,10	565 443,16	2 525,94	0,4
512600	FORTIS	227 504,61	446 451,58	- 218 946,97	- 49,0
530000	CAISSE	181,34	26,88	154,46	574,6
Total		2 088 960,23	1 062 248,50	1 026 711,73	96,7
Charges constatées d'avance					
486000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	33 425,09	23 530,00	9 895,09	42,1
Total		33 425,09	23 530,00	9 895,09	42,1
Total actif circulant		7 926 872,95	8 554 231,40	- 627 358,45	- 7,3
Ecarts de conversion Actif					
476100	DIFF.DE CONVERSION ACTIF	33 905,72	94 513,08	- 60 607,36	- 64,1
Total		33 905,72	94 513,08	- 60 607,36	- 64,1
TOTAL GENERAL		8 339 523,99	9 088 592,92	- 749 068,93	- 8,2

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/08/2009	31/08/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES					
Capital					
101300	CAPIT.SOUSCRIT APPELE VERSE	400 000,00	400 000,00		
	Total	400 000,00	400 000,00		
Réserve légale					
106100	RESERVE LEGALE	40 000,00	40 000,00		
	Total	40 000,00	40 000,00		
Autres réserves					
106800	AUTRES RESERVES	5 242 781,22	4 461 756,31	781 024,91	17,5
	Total	5 242 781,22	4 461 756,31	781 024,91	17,5
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		1 029 397,82	1 118 524,91	- 89 127,09	- 8,0
Total capitaux propres		6 712 179,04	6 020 281,22	691 897,82	11,5
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
151500	PROV.POUR PERTES DE CHANGE	33 905,72	94 513,08	- 60 607,36	- 64,1
	Total	33 905,72	94 513,08	- 60 607,36	- 64,1
Total provisions		33 905,72	94 513,08	- 60 607,36	- 64,1
DETTES					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
164000	EMPRUNT OPEL VECTRA	7 138,86	12 582,51	- 5 443,65	- 43,3
164200	EMPRUNT VOLVO XC90	24 354,18	33 292,22	- 8 938,04	- 26,8
168840	INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	39,08	55,76	- 16,68	- 29,9
518600	INTERETS COURUS A PAYER	793,00	2 371,83	- 1 578,83	- 66,6
	Total	32 325,12	48 302,32	- 15 977,20	- 33,1
Emprunts et dettes financières					
455100	Cpte COURANT J + P FICHOT	184 923,34	184 678,38	244,96	0,1
455350	ASSOCIES Cpte COURANT YUNG	1 125,24	634,49	490,75	77,3
455800	INTERET COURUS SUR C/C	5 360,93	5 871,00	- 510,07	- 8,7
	Total	191 409,51	191 183,87	225,64	0,1
Fournisseurs et comptes rattachés					
401100	FOURNISSEURS	808 695,22	1 809 757,65	-1 001 062,43	- 55,3
408100	FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	28 297,57	35 918,35	- 7 620,78	- 21,2
	Total	836 992,79	1 845 676,00	-1 008 683,21	- 54,7
Dettes fiscales et sociales					
421000	PERSONNEL REMUNERATION DUES	178,91	17 430,83	- 17 251,92	- 99,0
425100	FRAIS JULIE FICHOT	676,93	2 914,29	- 2 237,36	- 76,8
425250	FRAIS MADELINE		129,70	- 129,70	- 100,0
425300	FRAIS J. BERGER	1 199,38	1 521,09	- 321,71	- 21,1
425450	FRAIS D.HATON-BERTHIER	357,35	102,83	254,52	247,5
425500	FRAIS P. FICHOT	163,43	1 677,35	- 1 513,92	- 90,3

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/08/2009	31/08/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
425700	FRAIS F. JEANMARIE	175,93	59,23	116,70	197,0
425750	FRAIS RAYMON JIN		1 148,14	- 1 148,14	- 100,0
425800	FRAIS A. SOUBEYRAN	338,08	110,11	227,97	207,0
425850	FRAIS F. MORILLON		123,03	- 123,03	- 100,0
425900	FRAIS B. COELET	65,75		65,75	
425950	FRAIS JL. RIVALS	208,57	622,18	- 413,61	- 66,5
428200	CONGES A PAYER	48 922,00	44 530,00	4 392,00	9,9
428600	PRIME 13E MOIS	36 188,00	35 578,00	610,00	1,7
431000	SECURITE SOCIALE	39 923,00	43 493,00	- 3 570,00	- 8,2
437100	CRICA	37 816,39	41 206,36	- 3 389,97	- 8,2
437110	GAN VIE PREVOYANCE	3 418,67	3 638,33	- 219,66	- 6,0
437200	MUTUELLE GAN	20 496,00		20 496,00	
437300	ASEDIC	5 634,00	5 997,00	- 363,00	- 6,1
437400	GAN VIE ASSURANCES	5 474,13	5 261,25	212,88	4,0
438600	AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	35 746,00	33 646,00	2 100,00	6,2
444000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	33 779,00	136 808,00	- 103 029,00	- 75,3
445510	TVA A DECAISSER	85 874,00	46 969,00	38 905,00	82,8
447000	AUTR.IMPOTS & TAXES ASSIM		10 129,00	- 10 129,00	- 100,0
448610	PROVISIONS TAXES	121 221,00	129 242,00	- 8 021,00	- 6,2
Total		477 856,52	562 336,72	- 84 480,20	- 15,0
Autres dettes					
419800	RRR A ACCORD.AVR A ETABLIR	46 088,14	222 162,64	- 176 074,50	- 79,3
457000	ASSOCIES DIVIDENDES A PAYER		2 005,00	- 2 005,00	- 100,0
Total		46 088,14	224 167,64	- 178 079,50	- 79,4
Total dettes		1 584 672,08	2 871 666,55	-1 286 994,47	- 44,8
Ecart de conversion passif					
477200	DIFF.DE CONVERSION PASSIF	8 767,15	102 132,07	- 93 364,92	- 91,4
Total		8 767,15	102 132,07	- 93 364,92	- 91,4
TOTAL GENERAL		8 339 523,99	9 088 592,92	- 749 068,93	- 8,2

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/08/2009	31/08/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	16 937 571,09	20 868 462,90	-3 930 891,81	- 18,8
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Ventes de marchandises (France)				
707100 VENTES MARCHANDISES F	14 323 210,54	17 534 199,39	-3 210 988,85	- 18,3
Total	14 323 210,54	17 534 199,39	-3 210 988,85	- 18,3
Ventes de marchandises (Export)				
707120 VENTES MARCH CEE	920 639,84	1 029 263,65	- 108 623,81	- 10,6
707190 VENTES MARCH. EXPORT	982 885,42	1 017 271,92	- 34 386,50	- 3,4
707290 VENTES MARCH DEST EXPORT	524 823,42	986 182,25	- 461 358,83	- 46,8
Total	2 428 348,68	3 032 717,82	- 604 369,14	- 19,9
Total ventes de marchandises	16 751 559,22	20 566 917,21	-3 815 357,99	- 18,6
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706000 REPARAT MAINT FRANCE	13 299,00	34 795,00	- 21 496,00	- 61,8
708300 LOCATIONS	30 230,26	23 476,91	6 753,35	28,8
708500 PORTS ET FRAIS DE FACT	1 756,34	639,00	1 117,34	174,9
Total	45 285,60	58 910,91	- 13 625,31	- 23,1
Production vendue (services) Export				
706120 COMMISSIONS CEE	59 722,39	148 923,08	- 89 200,69	- 59,9
706180 COMMISSIONS EXPORT	80 953,61	85 775,56	- 4 821,95	- 5,6
708808 PRODUITS ANNEXE EXPORT	50,27	42,50	7,77	18,3
708888 MISE A DISPO PERS EXPORT		7 893,64	- 7 893,64	- 100,0
Total	140 726,27	242 634,78	- 101 908,51	- 42,0
Total production vendue (services)	186 011,87	301 545,69	- 115 533,82	- 38,3
Total production vendue	186 011,87	301 545,69	- 115 533,82	- 38,3
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
781730 REPR.S/PROV.STOCK	423 085,00	284 953,00	138 132,00	48,5
781740 REPR.S/PROV.CREANCES		20 567,06	- 20 567,06	- 100,0
791001 TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT	31 498,08	33 114,81	- 1 616,73	- 4,9
Total	454 583,08	338 634,87	115 948,21	34,2
Autres produits				
758000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	10 041,63	1 346,31	8 695,32	645,9
Total	10 041,63	1 346,31	8 695,32	645,9
Produits d'exploitation	17 402 195,80	21 208 444,08	-3 806 248,28	- 17,9
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
607100 ACHATS MARCHANDISES FRANCE	148 209,08	216 762,32	- 68 553,24	- 31,6
607200 ACHATS MARCHANDISES CEE	5 156 596,27	6 355 520,56	-1 198 924,29	- 18,9
607300 ACHATS MARCHANDISES HORS CEE	6 571 790,81	9 253 151,36	-2 681 360,55	- 29,0
608700 FRAIS ACC.S/ACH.MARCHAND.	47 084,07	53 029,09	- 5 945,02	- 11,2
FNRC OUEST				Page 10

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/08/2009	31/08/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Total		11 923 680,23	15 878 463,33	-3 954 783,10	- 24,9
Variation de stocks (marchandises)					
603700	VARIAT.STOCKS MARCHANDISES	432 607,07	- 587 929,75	1 020 536,82	173,6
Total		432 607,07	- 587 929,75	1 020 536,82	173,6
Autres achats et charges externes					
604000	SOUS TRAITANCE REPAR MAIN	26 754,85	29 668,33	- 2 913,48	- 9,8
604100	ACHATS ETUDES ET PREST.SERV	2 632,30	1 713,72	918,58	53,6
606100	EAU	439,91		439,91	
606300	ACH.NON STOCKES MAT.FOURNI.	6 385,16	8 291,98	- 1 906,82	- 23,0
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	24 293,33	29 245,09	- 4 951,76	- 16,9
606500	FOURNITURES INFORMATIQUE .	7 797,36	4 495,76	3 301,60	73,4
606800	EDF ET AUTRES CHARGES	12 698,56	9 691,02	3 007,54	31,0
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	174 279,68	142 462,80	31 816,88	22,3
613500	LOCATIONS MOBILIERES	442,39	702,40	- 260,01	- 37,0
613510	VEHICULES LOA	28 479,48	31 345,56	- 2 866,08	- 9,1
614000	CHARGES LOCATIVES COPRPRI.	2 773,83	4 921,85	- 2 148,02	- 43,6
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	8 456,56	8 086,20	370,36	4,6
615520	ENTRETIEN MAT TRANSPORT	11 195,23	6 667,56	4 527,67	67,9
615600	MAINTENANCE	15 037,75	13 986,68	1 051,07	7,5
616000	PRIMES D ASSURANCE		14 424,09	- 14 424,09	- 100,0
616100	ASSURANCE MULTIRISQUES	6 425,03		6 425,03	
616150	ASSURANCE VEHICULES	7 203,77		7 203,77	
616500	ASSURANCE CREDIT	46 246,83	59 029,16	- 12 782,33	- 21,7
618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 755,02	1 380,10	374,92	27,2
618300	DOCUMENTATION	346,40	170,41	175,99	103,3
622600	HONORAIRES	32 315,00	31 450,00	865,00	2,8
622700	FRS ACTES ET CONTENTIEUX	1 689,93	7 896,74	- 6 206,81	- 78,6
623000	PUBLICITE ET PUBLICATION		6 135,30	- 6 135,30	- 100,0
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	972,00	2 427,41	- 1 455,41	- 60,0
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	35 668,03	41 237,02	- 5 568,99	- 13,5
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	250,00	666,16	- 416,16	- 62,5
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 929,00	1 770,00	159,00	9,0
623800	DIVERS	20,00	2 765,00	- 2 745,00	- 99,3
624100	TRANSPORT SUR ACHATS	379 779,63	525 080,84	- 145 301,21	- 27,7
624200	TRANSPORT SUR VENTES	144 075,34	158 712,71	- 14 637,37	- 9,2
624300	TRANSPORT SUR RETOUR MCHDS	14 774,10		14 774,10	
624400	TRANSPORT ADMINISTRATIFS	1 197,55	2 010,31	- 812,76	- 40,4
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS .	84 179,33	87 580,31	- 3 400,98	- 3,9
625500	DEMENAGEMENT		12 241,97	- 12 241,97	- 100,0
625600	MISSIONS	236,54		236,54	
625700	RECEPTIONS	17 590,16	24 969,58	- 7 379,42	- 29,6
626000	FRAIS POSTAUX	8 109,47	7 751,38	358,09	4,6
626100	TELEPHONE	23 358,35	29 116,85	- 5 758,50	- 19,8
627500	SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	28 281,54	32 939,63	- 4 658,09	- 14,1
628200	COTISATION CGPME	555,67	514,00	41,67	8,1
Total		1 158 625,08	1 341 547,92	- 182 922,84	- 13,6
Impôts, taxes et versements assimilés					
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	8 609,00	8 826,00	- 217,00	- 2,5
631400	EFFORT CONSTRUCTION	5 696,00	5 842,00	- 146,00	- 2,5
633300	FORMATION PROF CONTINUE	24 742,50	20 440,50	4 302,00	21,0
635110	TAXE PROFESSIONNELLE	47 857,00	69 084,00	- 21 227,00	- 30,7
635140	TAXES S/VEHICULES SOCIETES	11 611,00	11 517,00	94,00	0,8
635150	IFA	20 500,00	20 500,00		

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/08/2009	31/08/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
635300	IMPOTS INDIRECT	4,20		4,20	
637100	CONT SOCIALE DE SOLIDARITE	28 140,00	33 688,00	- 5 548,00	- 16,5
637800	TAXES DIVERSES	8 990,38	8 004,00	986,38	12,3
	Total	156 150,08	177 901,50	- 21 751,42	- 12,2
Salaires et traitements					
641100	SALAIRES APPOINT. & COMMISS	1 268 580,91	1 298 204,26	- 29 623,35	- 2,3
641200	CONGES PAYES	4 392,00	4 440,00	- 48,00	- 1,1
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES	- 4 577,39	- 1 054,64	- 3 522,75	- 334,0
641600	13EME MOIS	610,00	3 154,00	- 2 544,00	- 80,7
	Total	1 269 005,52	1 304 743,62	- 35 738,10	- 2,7
Charges sociales					
645100	URSSAF	349 412,73	358 524,82	- 9 112,09	- 2,5
645200	MUTUELLE GAN	24 497,60		24 497,60	
645310	CRICA	109 428,24	115 446,66	- 6 018,42	- 5,2
645330	GAN VIE PREVOYANCE	12 052,91	12 275,67	- 222,76	- 1,8
645400	GARP	45 830,43	47 047,74	- 1 217,31	- 2,6
645500	RETRAITE PAR CAPITALISAT	32 395,70	34 709,20	- 2 313,50	- 6,7
645800	AUT CHARGES SOCIALES	2 100,00	3 190,00	- 1 090,00	- 34,2
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	3 230,83	3 445,77	- 214,94	- 6,2
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	40 814,20	35 785,47	5 028,73	14,1
	Total	619 762,64	610 425,33	9 337,31	1,5
Dotations amortissements, dépréciations, provisions					
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.	7 170,90	4 273,19	2 897,71	67,8
681120	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	59 522,36	37 101,03	22 421,33	60,4
	Total	66 693,26	41 374,22	25 319,04	61,2
Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
681730	DOT.PROV.DEPR.STOCK	519 369,00	423 085,00	96 284,00	22,8
681740	DOT.PROV.DEPR.CREANCES	16 330,25	13 038,69	3 291,56	25,2
	Total	535 699,25	436 123,69	99 575,56	22,8
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		602 392,51	477 497,91	124 894,60	26,2
Autres charges					
654000	PERTES S/CREANC. IRRECOUVR.		34 337,63	- 34 337,63	- 100,0
658000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	1 051,83	1 023,23	28,60	2,8
	Total	1 051,83	35 360,86	- 34 309,03	- 97,0
Charges d'exploitation		16 163 274,96	19 238 010,72	-3 074 735,76	- 16,0
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 238 920,84	1 970 433,36	- 731 512,52	- 37,1
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
765000	ESCOMPTE OBTENUS	2 298,48	1 014,21	1 284,27	126,6
768000	ECARTS DE CONVERSION	1 383,75	3 664,55	- 2 280,80	- 62,2
	Total	3 682,23	4 678,76	- 996,53	- 21,3
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges					
786500	REPR.S/PROV.RISQ.CHARG.FINA	94 513,08	19 705,00	74 808,08	379,6
	Total	94 513,08	19 705,00	74 808,08	379,6

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/08/2009	31/08/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Différences positives de change					
766000	GAINS DE CHANGE	680 178,30	246 681,23	433 497,07	175,7
	Total	680 178,30	246 681,23	433 497,07	175,7
Produits nets sur cession de V.M.P.					
767000	PROD.NETS S/CESS.VAL.MOB.PL	1 210,41		1 210,41	
	Total	1 210,41		1 210,41	
Produits financiers		779 584,02	271 064,99	508 519,03	187,6
CHARGES FINANCIERES					
Dotations aux amort., dépréciations et provisions					
686500	PROV.RISQ.CHARG.FINANC.	33 905,72	94 513,08	- 60 607,36	- 64,1
	Total	33 905,72	94 513,08	- 60 607,36	- 64,1
Intérêts et charges assimilées					
661100	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	1 847,23	1 574,90	272,33	17,3
661500	INT DES CPTES COURANTS	5 360,93	5 871,00	- 510,07	- 8,7
661600	INT BANC S/ESC	2 273,71	8 089,71	- 5 816,00	- 71,9
665000	ESCOMPTE ACCORDES	209,03	339,96	- 130,93	- 38,5
665100	ESCOMPTE ACCORDES CEE	202,30	2 346,84	- 2 144,54	- 91,4
665200	ESCOMPTE ACCORDE EXPORT	232,71		232,71	
	Total	10 125,91	18 222,41	- 8 096,50	- 44,4
Différences négatives de change					
666000	PERTES DE CHANGE	468 118,96	374 034,87	94 084,09	25,2
	Total	468 118,96	374 034,87	94 084,09	25,2
Charges financières		512 150,59	486 770,36	25 380,23	5,2
RESULTAT FINANCIER		267 433,43	- 215 705,37	483 138,80	224,0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 506 354,27	1 754 727,99	- 248 373,72	- 14,2
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
771800	AUTRES PROD EXC. SUR OP GES	5,86		5,86	
	Total	5,86		5,86	
Sur opérations en capital					
775200	PRODUIT CESSIONS ACTIFS	487,00	3 817,93	- 3 330,93	- 87,2
	Total	487,00	3 817,93	- 3 330,93	- 87,2
Produits exceptionnels		492,86	3 817,93	- 3 325,07	- 87,1
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671200	CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GESTIO		3,00	- 3,00	- 100,0
671800	CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GESTIO		64,00	- 64,00	- 100,0
	Total		67,00	- 67,00	- 100,0

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/08/2009	31/08/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
Sur opérations en capital					
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED		944,31	2 711,63	- 1 767,32	- 65,2
Total		944,31	2 711,63	- 1 767,32	- 65,2
Dotations aux amort., dépréciations et provisions					
687100 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.			23 294,38	- 23 294,38	- 100,0
Total			23 294,38	- 23 294,38	- 100,0
Charges exceptionnelles		944,31	26 073,01	- 25 128,70	- 96,4
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 451,45	- 22 255,08	21 803,63	98,0
Impôts sur les bénéfices					
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		476 505,00	613 948,00	- 137 443,00	- 22,4
Total		476 505,00	613 948,00	- 137 443,00	- 22,4
Total des produits		18 182 272,68	21 483 327,00	-3 301 054,32	- 15,4
Total des charges		17 152 874,86	20 364 802,09	-3 211 927,23	- 15,8
BENEFICE OU PERTE		1 029 397,82	1 118 524,91	- 89 127,09	- 8,0

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - NEGOCE

	31/08/2009		31/08/2008		31/08/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	16 937 571,09	100,0	20 868 462,90	100,0	20 591 151,71	100,0
Ventes de marchandises	16 751 559,22	100,0	20 566 917,21	100,0	20 428 381,26	100,0
- Coût d'achat des marchandises vendues	12 356 287,30	73,8	15 290 533,58	74,3	15 508 747,05	75,9
Marge commerciale (a)	4 395 271,92	26,2	5 276 383,63	25,7	4 919 634,21	24,1
Production vendue	186 011,87	100,0	301 545,69	100,0	162 770,45	100,0
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	186 011,87	100,0	301 545,69	100,0	162 770,45	100,0
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe	29 387,15	15,8	31 382,05	10,4	41 604,47	25,6
Marge brute de production (b)	156 624,72	84,2	270 163,64	89,6	121 165,98	74,4
Marge brute globale (a + b)	4 551 896,64	26,9	5 546 547,27	26,6	5 040 800,19	24,5
- Autres achats et charges externes	1 129 237,93	6,7	1 310 165,87	6,3	1 185 860,25	5,8
Valeur ajoutée	3 422 658,71	20,2	4 236 381,40	20,3	3 854 939,94	18,7
+ Subventions d'exploitation					1 501,58	0,0
- Impôts et taxes	156 150,08	0,9	177 901,50	0,9	165 075,00	0,8
- Rémunérations	1 269 005,52	7,5	1 304 743,62	6,3	1 201 771,15	5,8
- Charges sociales	619 762,64	3,7	610 425,33	2,9	567 364,81	2,8
Excédent brut d'exploitation	1 377 740,47	8,1	2 143 310,95	10,3	1 922 230,56	9,3
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charge	454 583,08	2,7	338 634,87	1,6	346 213,50	1,7
+ Autres produits de gestion courante	10 041,63	0,1	1 346,31	0,0	13,39	0,0
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	602 392,51	3,6	477 497,91	2,3	325 126,12	1,6
- Autres charges de gestion courante	1 051,83	0,0	35 360,86	0,2	19 318,20	0,1
Résultat d'exploitation	1 238 920,84	7,3	1 970 433,36	9,4	1 924 013,13	9,3
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	779 584,02	4,6	271 064,99	1,3	169 714,92	0,8
- Charges financières	512 150,59	3,0	486 770,36	2,3	175 543,48	0,9
Résultat courant	1 506 354,27	8,9	1 754 727,99	8,4	1 918 184,57	9,3
Produits exceptionnels	492,86	0,0	3 817,93	0,0	11 609,28	0,1
- Charges exceptionnelles	944,31	0,0	26 073,01	0,1	3 045,32	0,0
Résultat exceptionnel	- 451,45	- 0,0	- 22 255,08	- 0,1	8 563,96	0,0
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices	476 505,00	2,8	613 948,00	2,9	642 269,00	3,1
Résultat net	1 029 397,82	6,1	1 118 524,91	5,4	1 284 479,53	6,2
Plus ou moins-values sur cessions d'actif	- 457,31		1 106,30		3 572,82	

<i>Etats de gestion</i>

Chiffres significatifs sur 5 ans
Méthode des Scores de Conan et Holder

CHIFFRES SIGNIFICATIFS

Retraités

31/08/2009

31/08/2008

31/08/2007

31/08/2006

31/08/2005

Eléments de rentabilité

Chiffre d'affaires	16 937 571,09	20 868 462,90	20 591 151,71	18 944 826,52	14 795 110,59
Marge commerciale	4 395 271,92	5 276 383,63	4 919 634,21	4 300 136,69	3 734 300,29
Marge globale	4 583 394,72	5 579 662,08	5 068 691,88	4 341 001,63	3 779 697,05
Charges externes	1 129 237,93	1 310 165,87	1 179 493,16	1 130 233,18	983 352,78
Valeur ajoutée	3 454 156,79	4 269 496,21	3 889 198,72	3 210 768,45	2 796 344,27
Excédent brut d'exploitation	1 409 238,55	2 176 425,76	1 950 122,25	1 556 560,51	1 252 285,56
Amortissements, dépréciations et provision	602 392,51	477 497,91	325 126,12	352 590,33	237 694,75
Résultat d'exploitation	1 238 920,84	1 970 433,36	1 924 013,13	1 410 359,09	1 194 998,96
Résultat financier	267 433,43	- 215 705,37	- 5 828,56	- 28 274,27	- 54 035,55
Résultat courant	1 506 354,27	1 754 727,99	1 918 184,57	1 382 084,82	1 140 963,41
Résultat net	1 029 397,82	1 118 524,91	1 284 479,53	891 219,20	677 230,17

Eléments financiers

Capacité d'autofinancement (1.22)	1 035 941,03	1 256 895,29	1 300 009,32	934 079,76	693 975,38
Fonds de roulement (1.22)	6 584 881,06	5 906 133,46	5 456 627,44	4 271 920,61	3 693 273,32
Besoin en fonds de roulement (1.22)	3 396 061,22	4 843 884,96	4 788 309,05	4 264 511,43	3 662 367,92
Trésorerie	3 188 819,84	1 062 248,50	668 318,39	7 409,18	30 905,40
Distributions de dividendes au cours de l'ex.		337 500,00	225 000,00	206 250,00	187 500,00
Prélèvements de l'exploitant au cours de l'ex.					

Ratios

Rotation du stock d'approvisionnements	69	54	48	47	53
Rotation du stock de produits finis	N.S	N.S	N.S	N.S	N.S
Crédit clients	67	76	82	75	82
Crédit fournisseurs	23	33	33	35	36
Solvabilité à court terme	3,97	2,26	2,21	1,82	1,84
Autonomie financière	0,80	0,66	0,64	0,60	0,59

(1.22) Ces valeurs sont déterminées en suivant les préconisations de la recommandation 1.22 de l'O.E.C

SCORE - MODELE DE CONAN ET HOLDER

Retraités

		31/08/2009	31/08/2008	31/08/2007
a	E.B.E. / Endettement global	0,88	0,73	0,68
b	Ressources permanentes / Total bilan	0,84	0,70	0,68
c	Actif circulant - Stocks / Total bilan	0,76	0,70	0,78
d	Charges financières / Chiffre d'affaires	0,03	0,02	0,01
e	Charges de personnel / Valeur ajoutée	0,55	0,45	0,46
Z = 24a + 22b + 16c - 87d - 10e		43,59	37,71	38,50

TABLEAU D'ANALYSE DU SCORE

Score moyen des entreprises	Valeur du score	Situation de l'entreprise	Probabilité de défaillance		
Entreprises saines	16	Bonne situation	10 %		
	[		15 %		
			20 %		
			25 %		
			30 %		
9	40 %				
Score moyen	8	Zone de prudence	45 %		
	[		50 %		
			55 %		
			60 %		
			65 %		
4	70 %				
Entreprises	3	Situation	75 %		
	[		80 %		
			défaillantes	85 %	
				]	90 %
					-5

Ce score est plus spécialement adapté aux entreprises indépendantes, industrielles, dont l'effectif est compris entre 10 et 500 salariés.

SOMMAIRE

Comptes annuels

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat - suite -	4
Détail du bilan actif	5
Détail du bilan passif	8
Détail du compte de résultat	10
SIG négoce	15

Etats de gestion

Chiffres significatifs sur 5 ans	16
Méthode des Scores de Conan et Holder	17