

**SARL MEMO PHARMA EXPORT**

**MONSIEUR ALBERT MERCURY  
14, AVENUE DE L'ETANG  
Z.I. DE FONTCOUVERTE  
84000 AVIGNON**

**SITUATION COMPTABLE INTERMEDIAIRE**

**du 01/01/2017 au 30/06/2017**

**H'EXAUDIT**

*Inscrite au tableau de l'Ordre de la région de Marseille PACAC - Inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 20 000 €*

*36 Boulevard Gambetta 13160 CHATEAURENARD Tél : 04.32.763.753 Fax : 04.32.763.743 E-mail : [accueil@hexaudit.fr](mailto:accueil@hexaudit.fr)  
[www.comptaexpert.fr](http://www.comptaexpert.fr) et [www.compta.com](http://www.compta.com)*

*SIRET : 43424212900022 - 6920Z - FR06434242129*



**SARL MEMO PHARMA EXPORT**

**MONSIEUR ALBERT MERCURY  
14, AVENUE DE L'ETANG  
Z.I. DE FONTCOUVERTE  
84000 AVIGNON**

**SITUATION COMPTABLE INTERMEDIAIRE**

**du 01/01/2017 au 30/06/2017**

**H'EXAUDIT**

*Inscrite au tableau de l'Ordre de la région de Marseille PACAC - Inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence  
S.A.R.L. au capital de 20 000 €*

*36 Boulevard Gambetta 13160 CHATEAURENARD Tél : 04.32.763.753 Fax : 04.32.763.743 E-mail : [accueil@hexaudit.fr](mailto:accueil@hexaudit.fr)  
[www.comptaexpert.fr](http://www.comptaexpert.fr) et [www.compta.com](http://www.compta.com)  
SIRET : 43424212900022 - 6920Z - FR06434242129*



SARL MEMO PHARMA EXPORT

14 Avenue de l'Etang  
ZI de Fontcouverte  
84000 AVIGNON

## SITUATION du 01/01/2017 au 30/06/2017

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail des comptes bilan actif passif	5 et 6
- Détail Compte de résultat	7 et 8
- Analyse de votre entreprise	9
- Bilan, Indicateurs financiers	10
- Bilan synthétique	11
- Equilibre financier	12
- Soldes intermédiaires de gestion	13

**Cabinet H'EXAUDIT**

36 Boulevard GAMBETTA

13160 CHATEAURENARD

04 32 763 753

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2017 6			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	252	252				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	153	153				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	620	620				
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 220		1 220	1 220			
<b>Total II</b>	2 245	1 025	1 220	1 220			
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 202		1 202	1 224	21	1.74
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	1 318 240		1 318 240	1 207 729	110 511	9.15
	Autres créances	29 369		29 369	133 328	103 959	77.97
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités							
Charges constatées d'avance (3)	1 567		1 567	599	968	161.60	
<b>Total III</b>	1 350 378		1 350 378	1 342 880	7 498	0.56	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 352 623	1 025	1 351 598	1 344 100	7 498	0.56	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2017 6	31/12/2016 12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 7 622) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 622	7 622		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	762	762		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	570 058	543 578	26 480	4.87
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	66 476	26 480	39 996	151.04
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	644 919	578 443	66 476	11.49
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges				
<b>Total III</b>					
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	181 826	255 726	73 901	28.90
	Emprunts et dettes financières diverses	104 138	104 138		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	371 477	347 328	24 150	6.95	
Dettes fiscales et sociales	49 237	58 465	9 228	15.78	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes					
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)				
	<b>Total IV</b>	706 678	765 657	58 978	7.70
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 351 598	1 344 100	7 498	0.56

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

706 678 765 657

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017 6			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	0	1 559 205	1 559 205	3 148 258	1 589 053	50.47
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	0	1 559 205	1 559 205	3 148 258	1 589 053	50.47
Production stockée						
Production immobilisée			300		300	
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			772	889	117	13.18
Autres produits						
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 560 277	3 149 147	1 588 870	50.45
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			1 139 721	2 401 724	1 262 003	52.55
Variation de stock (marchandises)			21	472	451	95.48
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 230	5 721	3 491	61.02
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			257 227	544 538	287 311	52.76
Impôts, taxes et versements assimilés			2 759	5 166	2 407	46.59
Salaires et traitements			49 200	111 569	62 369	55.90
Charges sociales			16 107	38 917	22 810	58.61
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			300	10 130	9 830	97.04
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 467 566	3 118 238	1 650 672	52.94
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			92 711	30 909	61 802	199.95
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2017	6	31/12/2016	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	500		4 705	88.11
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	500		4 705	88.11
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	500		3 705	88.11
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	92 211		26 704	245.30
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	120		203	40.89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	120		203	40.89
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	120		83	40.89
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	25 615		21	NS
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	1 560 277		3 149 147	50.45
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	1 493 801		3 122 666	52.16
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	66 476		26 480	151.04

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 30/06/2017 6	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS	252	252		
28050000 AMORT.LOGICIELS	252	252		
CONSTRUCTIONS				
21450000 AAI CONSTR./SOL D'AUTRUI	153	153		
28145000 AMORT.AAI CONSTR/SOL AUTR	153	153		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
21840000 MOBILIER	620	620		
28184000 AMORT. MOBILIER	620	620		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 220	1 220		
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	1 220	1 220		
<b>Total II</b>	1 220	1 220		
MARCHANDISES	1 202	1 224	21	1.74
37100000 STOCKS DE MARCHANDISES	1 202	1 224	21	1.74
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 318 240	1 207 729	110 511	9.15
41100000 CLIENTS	1 318 240	1 207 729	110 511	9.15
AUTRES CREANCES	29 369	133 328	103 959	77.97
42120000 SALAIRE NET MERCURY		210	210	100.00
42140000 SALAIRE NET VIDIER	35		35	
42191500 SALAIRE NET FUSTINONI		88	88	100.00
43111000 IJ APGIS A RECEVOIR		942	942	100.00
44400000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES		16 000	16 000	100.00
44566000 ETAT TVA SUR AUTRES BIENS ET S	17 817	7 141	10 676	149.50
44583000 ETAT REMBOURSEMENT TAXE SUR C.	9 631	108 710	99 079	91.14
44586000 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	1 886	238	1 648	692.56
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 567	599	968	161.60
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 567	599	968	161.60
<b>Total III</b>	1 350 378	1 342 880	7 498	0.56
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 351 598	1 344 100	7 498	0.56

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N 30/06/2017 6	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	7 622	7 622		
10130000 CAP.SOUSCR. APPELE VERSE	7 622	7 622		
RESERVE LEGALE	762	762		
10610000 RESERVE LEGALE	762	762		
AUTRES RESERVES	570 058	543 578	26 480	4.87
10680000 AUTRES RESERVES	570 058	543 578	26 480	4.87
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	66 476	26 480	39 996	151.04
<b>Total I</b>	644 919	578 443	66 476	11.49
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	181 826	255 726	73 901	28.90
51210000 LYONNAISE DE BANQUE	128 479	145 659	17 180	11.79
51220000 STE MARSEILLAISE DE CREDIT	49 724	107 626	57 902	53.80
51860000 BANQUES INTERETS COURUS A PAYE	3 623	2 442	1 181	48.39
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	104 138	104 138		
45500000 C/C M.MERCURY	63 514	63 514		
45510000 C/C M.MONTERRAT	40 624	40 624		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	371 477	347 328	24 150	6.95
40100000 FOURNISSEURS	360 153	345 898	14 256	4.12
40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	11 324	1 430	9 894	691.87
DETTE FISCALES ET SOCIALES	49 237	58 465	9 228	15.78
42140000 SALAIRE NET VIDIER		1 499	1 499	100.00
42190000 SALAIRE NET VANDENHOVE		154	154	100.00
42820000 PERS CONGES A PAYER	13 312	21 290	7 978	37.47
42860000 PROVISION 13EME MOIS A PAYER	2 773		2 773	
43100000 URSSAF	13 912	16 529	2 617	15.83
43730000 AGRR	3 259	4 254	995	23.39
43780000 APGIS	1 777	1 072	705	65.80
43820000 ORG.SOC. CONGES A PAYER	5 473	8 711	3 238	37.17
43860000 PROVISION CH SOC A PAYER	1 102		1 102	
44400000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	5 174		5 174	
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	2 455	4 956	2 501	50.46
<b>Total IV</b>	706 678	765 657	58 978	7.70
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 351 598	1 344 100	7 498	0.56

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2017 6	31/12/2016 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	1 559 205	3 148 258	1 589 053	50.47
70790000 VENTES MARCHANDISES EXPORT	1 390 999	2 587 868	1 196 869	46.25
70791000 VENTES MARCHANDISES UE		23 456	23 456	100.00
70792000 VENTES MARCHANDISES DOM TOM	168 206	536 934	368 728	68.67
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 559 205	3 148 258	1 589 053	50.47
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	300		300	
74000000 AIDES A L'EMPLOI	300		300	
AUTRES PRODUITS	772	889	117	13.18
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	772	889	117	13.18
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	1 560 277	3 149 147	1 588 870	50.45
ACHATS DE MARCHANDISES	1 139 721	2 401 724	1 262 003	52.55
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	1 139 721	2 401 724	1 262 003	52.55
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	21	472	451	95.48
60371000 VAR.STOCKS MARCHANDISES	21	472	451	95.48
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	2 230	5 721	3 491	61.02
60260000 ACHATS D'EMBALLAGES	2 230	5 721	3 491	61.02
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	257 227	544 538	287 311	52.76
60610000 ELECTRICITE	777	1 446	669	46.25
60611000 EAU	17	35	18	51.26
60630000 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUI	68	2 208	2 140	96.94
60640000 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 330	5 027	3 697	73.54
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	10 521	20 572	10 051	48.86
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION MATERI		724	724	100.00
61620000 PRIMES D'ASSURANCE	368	613	245	39.97
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	119	252	133	52.77
62220000 COM ET COURTAGES SUR VENTES	41 900	103 941	62 040	59.69
62260000 HONORAIRES	2 609	4 639	2 030	43.76
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	13	71	58	81.58
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT.		503	503	100.00
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS		40	40	100.00
62420000 TRANSPORTS S/VENTES	172 556	334 522	161 966	48.42
62500000 INDEMNITES KILOMETRIQUES		4 760	4 760	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 384	28 145	22 761	80.87
62570000 RECEPTIONS	2 373	4 159	1 787	42.96
62600000 FRAIS POSTAUX	105	58	48	82.47
62610000 TELEPHONE	2 546	12 079	9 534	78.93
62700000 SERVICES BANCAIRES SLB	5 385	10 590	5 205	49.15
62701000 SERVICES BANCAIRES SMC	9 336	4 611	4 725	102.49
62710000 FRAIS SUR VIRT ETRANGERS SLB	956	4 054	3 098	76.42
62711000 FRAIS SUR VIRT ETRANGERS SMC		52	52	100.00
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	865	1 437	573	39.84
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 759	5 166	2 407	46.59
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	370	784	415	52.86
63330000 TAXE FORMATION PROF CONTINUE	604	644	40	6.26
63511000 CONTRIB ECONO TERRITORIALE	1 786	3 528	1 742	49.38
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENTS		210	210	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2017 6	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	49 200	111 569	62 369	55.90
64110000 SALAIRES BRUTS	54 405	115 237	60 832	52.79
64120000 PERS CONGES PAYES	7 978	3 668	4 310	117.50
64130000 PERS PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 773		2 773	
CHARGES SOCIALES	16 107	38 917	22 810	58.61
64510000 URSSAF	12 817	28 229	15 411	54.59
64530000 CAISSE DE RETRAITE NON CADRES	2 763	5 619	2 855	50.82
64530500 CAISSE DE RETRAITE CADRES	1 080	2 840	1 759	61.95
64531000 APGIS PREVOYANCE	1 011	2 052	1 041	50.72
64540000 POLE EMPLOI	2 285	4 898	2 613	53.34
64582000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	3 238	2 026	1 212	59.82
64583000 CH SOC SUR PRIME A PAYER	1 102		1 102	
64750000 PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	216	537	321	59.70
64900000 CREDIT D'IMPOT CICE	1 931	3 231	1 300	40.24
AUTRES CHARGES	300	10 130	9 830	97.04
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	300	130	170	130.32
65830000 DONS ASSORTIS CREDIT D'IMPOT		10 000	10 000	100.00
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	<b>1 467 566</b>	<b>3 118 238</b>	<b>1 650 672</b>	<b>52.94</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>92 711</b>	<b>30 909</b>	<b>61 802</b>	<b>199.95</b>
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	500	4 205	3 705	88.11
66160000 INTERETS DE DECOUVERT	500	4 205	3 705	88.11
<b>Total des Charges financières</b>	<b>500</b>	<b>4 205</b>	<b>3 705</b>	<b>88.11</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>500</b>	<b>4 205</b>	<b>3 705</b>	<b>88.11</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>92 211</b>	<b>26 704</b>	<b>65 507</b>	<b>245.30</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	120	203	83	40.89
67120000 EXCEPT PENALITES ET AMENDES	120	203	83	40.89
<b>Total des Charges exceptionnelles</b>	<b>120</b>	<b>203</b>	<b>83</b>	<b>40.89</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>120</b>	<b>203</b>	<b>83</b>	<b>40.89</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES	25 615	21	25 594	NS
69500000 IMPOT SOCIETE	25 615	5 021	20 594	410.16
69911000 CREDIT D'IMPOT FAMILLE		5 000	5 000	100.00
<b>Total des produits</b>	<b>1 560 277</b>	<b>3 149 147</b>	<b>1 588 870</b>	<b>50.45</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 493 801</b>	<b>3 122 666</b>	<b>1 628 866</b>	<b>52.16</b>
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	<b>66 476</b>	<b>26 480</b>	<b>39 996</b>	<b>151.04</b>

## ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2017	6	31/12/2016	12
Immobilisations	1 220		1 220	
Stocks et en cours	1 202		1 224	
Créances	1 347 609		1 341 058	
Disponibilités				
Comptes de régularisation	1 567		599	
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 351 598</b>		<b>1 344 100</b>	
Capitaux propres (Dont résultat)	644 919		578 443	
Provisions risques et charges	66 476		26 480	
Dettes financières	285 964		359 864	
Dettes d'exploitation	420 715		405 792	
Comptes de régularisation				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 351 598</b>		<b>1 344 100</b>	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2017	6	31/12/2016	12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	1 559 205		3 148 258	
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises	419 462		746 062	
	26.90		23.70	
Marge brute de production % CA Production exercice	2 230		5 721	
Marge brute globale % CA	417 232		740 340	
	26.76		23.52	
Valeur ajoutée % CA	160 006		195 802	
	10.26		6.22	
Excédent brut d'exploitation % CA	92 239		40 150	
	5.92		1.28	
Résultat courant % CA	92 211		26 704	
	5.91		0.85	
Résultat net % CA	66 476		26 480	
	4.26		0.84	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2017	6	31/12/2016	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)	0.19		0.18	
Crédit moyen client (en nombre de jours)	152.18		138.10	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	46.02		40.80	
Solvabilité à court terme	1.91		1.75	
Autonomie financière	0.91		0.76	

**BILAN AU 30/06/2017**

ACTIF				PASSIF				
	Exercice N 30/06/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart %		Exercice N 30/06/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart %	
Immob.incorporelles nettes				Capital	7 622	7 622		
Immob.corporelles nettes				Résultat de l'exercice	66 476	26 480	151.04	
Immob.financières	1 220	1 220		Prélèvements, distributions				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	1 220	1 220	→	Autres fonds propres	570 821	544 340	4.86	
				<b>FONDS PROPRES</b>	644 919	578 443	11.49	↗
Stock matières, marchandises	1 202	1 224	1.74	Provisions réglementées				
Produits finis				Prov.risques et charges				
Travaux en cours				Subventions				
<b>STOCKS ET EN COURS</b>	1 202	1 224	1.74	Emprunts à plus d'un an				→
				<b>DETTES LONG TERME</b>				→
Avances fournisseurs				<b>CAPITAUX STABLES</b>	644 919	578 443	11.49	↗
Créances clients	1 318 240	1 207 729	9.15	Emprunts à court terme				
Autres créances	29 369	133 328	77.97	Avances clients				
Comptes de régularisation	1 567	599	161.60	Dettes fournisseurs	371 477	347 328	6.95	
<b>VALEURS REALISABLES</b>	1 349 176	1 341 657	0.56	Dettes fiscales et sociales	49 237	58 465	15.78	
Disponibilités				Autres dettes	107 761	106 580	1.11	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	1 350 378	1 342 880	0.56	Comptes de régularisation				
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 351 598	1 344 100	0.56	Concours bancaires	178 202	253 285	29.64	
				<b>DETTES COURT TERME</b>	706 678	765 657	7.70	↘
				<b>TOTAL GENERAL</b>	1 351 598	1 344 100	0.56	→

**INDICATEURS FINANCIERS**

	Exercice N 30/06/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart
Rotation des stocks	0.19	0.18	0.01
Délai de paiement clients	152.18	138.10	14.08
Délai de paiement fournisseurs	46.02	40.80	5.21
Fonds de roulement en jours	74.31	66.00	8.31
Utilisation du fonds de roulement	94.88	94.97	0.08
Trésorerie en jours	20.57	28.96	8.39
Prélèvements / résultat			

## BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	30/06/2017 6	bilan	31/12/2016 12	bilan	Euros	%
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières	1 220	0.09	1 220	0.09		
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	1 220	0.09	1 220	0.09		
Stocks et en cours	1 202	0.09	1 224	0.09	21	1.74
Créances clients et comptes rattachés	1 318 240	97.53	1 207 729	89.85	110 511	9.15
Autres créances	29 369	2.17	133 328	9.92	103 959	77.97
Disponibilités						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	1 348 811	99.79	1 342 281	99.86	6 530	0.49
Comptes de régularisation	1 567	0.12	599	0.04	968	161.60
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	1 351 598	100.00	1 344 100	100.00	7 498	0.56

PASSIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	30/06/2017 6	bilan	31/12/2016 12	bilan	Euros	%
Capital et réserves	578 443	42.80	551 963	41.07	26 480	4.80
Résultat (Bénéfice ou perte)	66 476	4.92	26 480	1.97	39 996	151.04
Provisions réglementées et subventions						
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	644 919	47.72	578 443	43.04	66 476	11.49
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupe et associés	104 138	7.70	104 138	7.75		
Concours bancaires courants	181 826	13.45	255 726	19.03	73 901	28.90
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	371 477	27.48	347 328	25.84	24 150	6.95
Autres dettes	49 237	3.64	58 465	4.35	9 228	15.78
<b>DETTES</b>	706 678	52.28	765 657	56.96	58 978	7.70
Comptes de régularisation						
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	1 351 598	100.00	1 344 100	100.00	7 498	0.56

## EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2017	6 Nbj CA	31/12/2016	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Capital et réserves	578 443	66.78	551 963	63.12	26 480	4.80
Résultat de l'exercice	66 476	7.67	26 480	3.03	39 996	151.04
Provisions réglementées et subventions						
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	644 919	74.45	578 443	66.14	66 476	11.49
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés	104 138	12.02	104 138	11.91		
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	749 058	86.47	682 581	78.05	66 476	9.74
Actif net immobilisé	1 220	0.14	1 220	0.14		
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	747 838	86.33	681 362	77.91	66 476	9.76
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours	1 202	0.14	1 224	0.14	21	1.74
Créances clients et comptes rattachés	1 318 240	152.18	1 207 729	138.10	110 511	9.15
Autres créances	29 369	3.39	133 328	15.25	103 959	77.97
Comptes de régularisation	1 567	0.18	599	0.07	968	161.60
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	1 350 378	155.89	1 342 880	153.56	7 498	0.56
Fournisseurs et comptes rattachés	371 477	42.88	347 328	39.72	24 150	6.95
Autres dettes	49 237	5.68	58 465	6.69	9 228	15.78
Comptes de régularisation						
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	420 715	48.57	405 792	46.40	14 922	3.68
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	929 664	107.32	937 088	107.16	7 424	0.79
Disponibilités						
Concours bancaires courants	181 826	20.99	255 726	29.24	73 901	28.90
<b>TRESORERIE NETTE</b>	181 826	20.99	255 726	29.24	73 901	28.90

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2017	6	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	1 559 205	100.00	3 148 258	100.00	1 589 053	50.47
+ Ventes de marchandises	1 559 205	100.00	3 148 258	100.00	1 589 053	50.47
- Coût d'achat des marchandises vendues	1 139 743	73.10	2 402 196	76.30	1 262 454	52.55
<b>Marge commerciale</b>	419 462	26.90	746 062	23.70	326 599	43.78
+ Production vendue						
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>						
- Matières premières, approvisionnements consommés	2 230		5 721		3 491	61.02
- Sous traitance directe						
<b>Marge brute de production</b>	2 230		5 721		3 491	61.02
<b>Marge brute globale</b>	417 232	26.76	740 340	23.52	323 108	43.64
- Autres achats + charges externes	257 227	16.50	544 538	17.30	287 311	52.76
<b>Valeur ajoutée</b>	160 006	10.26	195 802	6.22	35 797	18.28
+ Subventions d'exploitation	300	0.02			300	
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 759	0.18	5 166	0.16	2 407	46.59
- Salaires du personnel	49 200	3.16	111 569	3.54	62 369	55.90
- Charges sociales du personnel	16 107	1.03	38 917	1.24	22 810	58.61
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	92 239	5.92	40 150	1.28	52 089	129.74
+ Autres produits de gestion courante	772	0.05	889	0.03	117	13.18
- Autres charges de gestion courante	300	0.02	10 130	0.32	9 830	97.04
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements						
- Dotations aux provisions						
<b>Résultat d'exploitation</b>	92 711	5.95	30 909	0.98	61 802	199.95
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	500	0.03	4 205	0.13	3 705	88.11
<b>Résultat courant</b>	92 211	5.91	26 704	0.85	65 507	245.30
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	120	0.01	203	0.01	83	40.89
<b>Résultat exceptionnel</b>	120	0.01	203	0.01	83	40.89
- Impôt sur les bénéfices	25 615	1.64	21		25 594	NS
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	66 476	4.26	26 480	0.84	39 996	151.04