

SAS upOwa
375 ROUTE DE LA CROIX
38560 JARRIE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

SOFT LYON

185 rue DUGUESCLIN

69003 LYON

Téléphone 0472611156

Télécopie 0478952973

Numéro SIRET 39882758400036

Sommaire

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

----- B I L A N -----	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
----- R E S U L T A T -----	4
<i>Compte de résultat</i>	5
DETAIL DES COMPTES	6
<i>Détail de l'Actif</i>	7
<i>Détail du Passif</i>	9
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	11
ETATS DE GESTION	16
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	17
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	22
<i>3 ratios financiers</i>	23
<i>4 Ratios d'activité</i>	24
<i>Tableau de bord</i>	25

Etats financiers au 31/12/2019

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				(3)
	Frais d'établissement				246 139
	Frais de développement	307 673	123 069	184 604	
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				1 648
	Constructions				92 533
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 971	381	1 590	686
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 622		7 622	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	50 800		50 800	46 901
TOTAL (II)		368 067	123 451	244 616	387 903
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				180 482
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				39 556
	CREANCES (3)				637 140
	Créances clients et comptes rattachés				115 239
	Autres créances	3 765 067		3 765 067	
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	968 995		968 995	184 866
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 529		1 529	11 525
	TOTAL (III)	4 735 591		4 735 591	1 168 808
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)	16 205		16 205	653
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 119 863	123 451	4 996 412	1 557 364

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

50 800

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	26 068	15 560
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 176 353	1 226 995
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 364 680)	(441 896)
	Résultat de l'exercice	(283 656)	(922 784)
	Subventions d'investissement	141 357	188 475
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 695 443	66 351
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	16 205	(1 399)
	Provisions pour charges		6 981
	Total des provisions	16 205	5 582
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 119 923	1 288 804
	Emprunts et dettes financières divers	53 748	75 227
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 569	54 797
	Dettes fiscales et sociales	76 519	66 426
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5	5
	Produits constatés d'avance (1)		(302)
	Total des dettes	2 284 765	1 484 956
	Ecarts de conversion passif		475
	TOTAL PASSIF	4 996 412	1 557 364
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(283 655,63)	(922 783,75)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 284 765	568 111
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		680	163

Etats financiers au 31/12/2019**Compte
de
résultat**

Compte de Résultat

		31/12/2019		31/12/2018	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	839 175	95,86	705 749	100,00
	Production vendue (Services et Travaux)	36 239	4,14		
	Montant net du chiffre d'affaires	875 414	100,00	705 749	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			40 000	5,67
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	77 580	8,86	620	0,09
	Autres produits	2 203	0,25	18 953	2,69
	Total des produits d'exploitation	955 198	109,11	765 323	108,44
	Achats de marchandises	2 868	0,33		
	Variation de stock	(209 349)	-23,91	(162 081)	-22,97
	Achats de matières et autres approvisionnements	367 469	41,98	393 213	55,72
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	808 899	92,40	628 086	89,00
	Impôts, taxes et versements assimilés	79 808	9,12	42 277	5,99
	Salaires et traitements	471 858	53,90	474 022	67,17
	Charges sociales du personnel	133 877	15,29	106 321	15,06
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	252 102	28,80	140 766	19,95
	Autres charges	3 521	0,40	(4 841)	-0,69
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation	1 911 052	218,30	1 617 763	229,23
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(955 854)	-109,19	(852 440)	-120,79
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)			69	0,01
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	656	0,07		
	Différences positives de change	2 746	0,31	1 359	0,19
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	3 401	0,39	1 428	0,20
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 205	1,85	656	0,09
	Intérêts et charges assimilées (4)	119 207	13,62	43 783	6,20
	Différences négatives de change	3 716	0,42	2 468	0,35
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	139 128	15,89	46 907	6,65
CHARGES FINANCIERES	RESULTAT FINANCIER	(135 726)	-15,50	(45 479)	-6,44
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 091 580)	-124,69	(897 919)	-127,23
CHARGES FINANCIERES	Total des produits exceptionnels	876 989	100,18	375 250	53,17
	Total des charges exceptionnelles	6 459	0,74	398 066	56,40
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	870 529	99,44	(22 816)	-3,23
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
CHARGES FINANCIERES	IMPOTS SUR LES BENEFICES	62 605	7,15	2 048	0,29
	TOTAL DES PRODUITS	1 835 588	209,68	1 142 001	161,81
CHARGES FINANCIERES	TOTAL DES CHARGES	2 119 244	242,08	2 064 784	292,57
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(283 656)	-32,40	(922 784)	-130,75

Etats financiers au 31/12/2019

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		244 616,14	4,90	387 902,83	24,91	(143 286,69)	-36,94
Frais d'établissement				(3,01)		3,01	100,00
201800	FRAIS DIVERS D'ET ABLIS CAM			2 307,83	0,15	(2 307,83)	-100,00
280185	AM FRAIS ET AB CAMEROUN			(2 310,84)	-0,15	2 310,84	100,00
Frais de développement		184 603,88	3,69	246 138,51	15,80	(61 534,63)	-25,00
203000	FRAIS R&D ADEME	307 673,14	6,16	307 673,14	19,76		
280300	AMORT FRAIS R&D	(123 069,26)	-2,46	(61 534,63)	-3,95	(61 534,63)	-100,00
Installations techniques, matériel et outillage				1 647,50	0,11	(1 647,50)	-100,00
215400	MATERIEL INDUSTRIEL CAM			1 647,50	0,11	(1 647,50)	-100,00
Autres immobilisations corporelles		1 589,81	0,03	92 532,55	5,94	(90 942,74)	-98,28
218105	INSTALLATIONS GENERALES			891,83	0,06	(891,83)	-100,00
218220	AUTRE MAT TRANSPORT (VELO,MOB)			9 071,31	0,58	(9 071,31)	-100,00
218230	MAT. TRANSPORT TERRESTRE			51 748,82	3,32	(51 748,82)	-100,00
218300	MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	1 971,19	0,04	1 340,84	0,09	630,35	47,01
218310	MATERIEL INFORMATIQUE CAM			20 210,32	1,30	(20 210,32)	-100,00
218400	MOBILIER DE BUREAU CAM			29 285,58	1,88	(29 285,58)	-100,00
218410	MAT ET MOBILIER LOGEMENTS CAM			13 344,19	0,86	(13 344,19)	-100,00
281805	AMORT. AMENAGEMENT ET INSTALL			(222,13)	-0,01	222,13	100,00
281810	MATERIEL ET MOBILIER DE LOGEME			(7 432,08)	-0,48	7 432,08	100,00
281815	AM MAT ET OUTILL CAM			(776,35)	-0,05	776,35	100,00
281825	AM MAT BUREAU CAMEROUN			(8 578,60)	-0,55	8 578,60	100,00
281830	AMO MATERIEL INFO	(381,38)	-0,01	(539,00)	-0,03	157,62	29,24
281835	AM MATERIEL INFO			(5 546,32)	-0,36	5 546,32	100,00
281845	AM MOBILIER CAMEROUN			(2 736,02)	-0,18	2 736,02	100,00
281855	AM MATERIEL DE CAMEROUN			(7 529,84)	-0,48	7 529,84	100,00
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles				686,02	0,04	(686,02)	-100,00
238005	AVANCES ET AC. VERSES SUR IMMO			686,02	0,04	(686,02)	-100,00
Autres participations		7 622,45	0,15			7 622,45	
261100	TITRES UPOWA CAMEROUN	7 622,45	0,15			7 622,45	
Autres immobilisations financières		50 800,00	1,02	46 901,26	3,01	3 898,74	8,31
275000	RETENUE DE GARANTIE	25 800,00	0,52	25 800,00	1,66		
275005	DEPOTS POUR LOYERS			8 601,26	0,55	(8 601,26)	-100,00
275100	DEPOTS CAUTIONNEMENT EMPRUNTS	25 000,00	0,50	12 500,00	0,80	12 500,00	100,00
TOTAL III - Actif Circulant NET		4 735 591,18	94,78	1 168 808,19	75,05	3 566 782,99	305,16
Matières premières, approvisionnements				180 481,84	11,59	(180 481,84)	-100,00
311100	STOCK DE MARCHANDISES			193 448,75	12,42	(193 448,75)	-100,00
391100	DEPRECIATION STOCK MARCH CAM			(12 966,91)	-0,83	12 966,91	100,00
Avances & acomptes versés sur commandes				39 556,46	2,54	(39 556,46)	-100,00
409105	FOURNISSEURS			39 556,46	2,54	(39 556,46)	-100,00
Créances clients et comptes rattachés				637 139,98	40,91	(637 139,98)	-100,00
411005	CLIENTS CAMEROUN			631 606,08	40,56	(631 606,08)	-100,00
416005	CLIENT, CREANCE DOUTEUSE			33 242,42	2,13	(33 242,42)	-100,00
418105	CLIENTS FACTURES A ET ABLIR CAM			5 533,90	0,36	(5 533,90)	-100,00
491005	DEPRECIATION DES COMPTES CLTS			(33 242,42)	-2,13	33 242,42	100,00

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Autres créances		3 765 067,23	75,36	115 239,29	7,40	3 649 827,94	N/S
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	4 345,54	0,09	126,00	0,01	4 219,54	N/S
409800	AVOIRS A RECEVOIR	1 200,00	0,02			1 200,00	
421100	PERSONNEL, AVANCES			838,49	0,05	(838,49)	-100,00
437300	PREVOYANCE	126,53		135,44	0,01	(8,91)	-6,58
437500	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	6 219,25	0,12	987,00	0,06	5 232,25	530,12
444000	ETAT IMPOTS SUR LES SOCIETES			16 388,00	1,05	(16 388,00)	-100,00
445660	TVA DEDUCTIBLE	5 028,67	0,10	2 689,05	0,17	2 339,62	87,01
445661	TVA NON DED SUR ACHATS	1 301,47	0,03			1 301,47	
445675	CREDIT DE TVA			6 973,44	0,45	(6 973,44)	-100,00
445830	RMBT TVA DEMANDEE	10 219,00	0,20	2 214,00	0,14	8 005,00	361,56
445860	TVA SUR FACT NON PARVENUES	926,57	0,02	200,54	0,01	726,03	362,04
467005	AUTRES DBT'S CDT'S CAMEROUN			3 836,45	0,25	(3 836,45)	-100,00
467050	COMPTE FILIALE CAMEROUN	3 735 700,20	74,77			3 735 700,20	
467215	MANDATAIRE MTN			10 142,59	0,65	(10 142,59)	-100,00
467225	MANDATAIRE EXPRESS UNION			457,35	0,03	(457,35)	-100,00
467235	COMPTE TRANSITOIRE MIGRATION			4 661,59	0,30	(4 661,59)	-100,00
467905	MANDATAIRE ORANGE CM			37 447,87	2,40	(37 447,87)	-100,00
468700	PRODUITS A RECEVOIR			28 141,48	1,81	(28 141,48)	-100,00
Disponibilités		968 994,96	19,39	184 865,80	11,87	784 129,16	424,16
512100	BNP PARIBAS	12 838,18	0,26	9 988,81	0,64	2 849,37	28,53
512200	BANQUE POPULAIRE DES ALPES	956 154,78	19,14	92 546,13	5,94	863 608,65	933,17
512900	AFRILAND BANK			66 982,52	4,30	(66 982,52)	-100,00
532005	CAISSE CAMEROUN			3 356,65	0,22	(3 356,65)	-100,00
532015	AUTRE CAISSE			25,51		(25,51)	-100,00
580000	VIREMENTS INTERNES	2,00				2,00	
580005	UPOWA SALARY (OM)			11 203,93	0,72	(11 203,93)	-100,00
580015	PUCE ORANGE MONEY N			152,45	0,01	(152,45)	-100,00
580025	ORANGE MONEY CALL C			304,90	0,02	(304,90)	-100,00
580035	PUCE ORANGE MONEY NGOULON			152,45	0,01	(152,45)	-100,00
580045	PUCE ORANGE MONEY IDRISK			152,45	0,01	(152,45)	-100,00
Charges constatées d'avance		1 528,99	0,03	11 524,82	0,74	(9 995,83)	-86,73
486000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 528,99	0,03	1 772,42	0,11	(243,43)	-13,73
486005	CCA CAMEROUN			9 752,40	0,63	(9 752,40)	-100,00
Ecarts de conversion actif		16 204,56	0,32	653,09	0,04	15 551,47	N/S
476000	DIFF DE CONVERSION ACTIF	16 204,56	0,32	655,62	0,04	15 548,94	N/S
476200	LOYER PAYE D'AVANCE			(2,53)		2,53	100,00
TOTAL DUBILAN ACTIF		4 996 411,88	100,00	1 557 364,11	100,00	3 439 047,77	220,82

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		2 695 442,67	53,95	66 350,80	4,26	2 629 091,87	N/S
Capital Social ou individuel		26 068,09	0,52	15 559,98	1,00	10 508,11	67,53
101300	CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	26 068,09	0,52	15 559,98	1,00	10 508,11	67,53
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		4 176 353,47	83,59	1 226 995,23	78,79	2 949 358,24	240,37
104100	PRIME D'EMISSION	4 176 353,47	83,59	1 226 995,23	78,79	2 949 358,24	240,37
Report à nouveau		(1 364 679,81)	-27,31	(441 896,06)	-28,37	(922 783,75)	-208,82
119000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(1 364 679,81)	-27,31	(441 896,06)	-28,37	(922 783,75)	-208,82
Résultat de l'exercice		(283 655,63)	-5,68	(922 783,75)	-59,25	639 128,12	69,26
Subventions d'investissement		141 356,55	2,83	188 475,40	12,10	(47 118,85)	-25,00
131000	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	235 594,25	4,72	235 594,25	15,13		
139000	SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	(94 237,70)	-1,89	(47 118,85)	-3,03	(47 118,85)	-100,00
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions		16 204,56	0,32	5 581,99	0,36	10 622,57	190,30
Provisions pour risques		16 204,56	0,32	(1 398,80)	-0,09	17 603,36	N/S
151500	PROV PERTE DE CHANGE	16 204,56	0,32	655,62	0,04	15 548,94	N/S
151805	CAM DOTATIONS PROV RISQUES			(2 054,42)	-0,13	2 054,42	100,00
Provisions pour charges				6 980,79	0,45	(6 980,79)	-100,00
153005	PROVISION POUR PENSION ET OBLI			6 980,79	0,45	(6 980,79)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes		2 284 764,65	45,73	1 484 956,38	95,35	799 808,27	53,86
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 119 922,89	42,43	1 288 804,17	82,76	831 118,72	64,49
164100	PRET INOVIZI-TAUX ZERO/5 ANS	41 670,00	0,83	50 000,00	3,21	(8 330,00)	-16,66
164110	EMPRUNT DERDENGELDEN FEET	168 750,00	3,38	225 000,00	14,45	(56 250,00)	-25,00
164120	EMPRUNT LENDAHAND 50 000 E	43 750,00	0,88			43 750,00	
164150	EMPRUNT LENDAHAND 200 000 E	150 000,00	3,00			150 000,00	
164160	EMPRUNT LENDAHAND 150 000 E	112 500,00	2,25			112 500,00	
164170	EMPRUNT LENDAHAND 150 000 E	150 000,00	3,00			150 000,00	
164180	EMPRUNT LENDAHAND 37 000 E	37 000,00	0,74			37 000,00	
164200	PRET 8186 BPI FRANCE 180 000 E	171 000,00	3,42	180 000,00	11,56	(9 000,00)	-5,00
164300	PRET 3196 BPA 30 000 E			5 835,55	0,37	(5 835,55)	-100,00
164400	EMPRUNT CROWDLENDING LENDAHA	71 875,00	1,44	140 625,00	9,03	(68 750,00)	-48,89
164500	EMPRUNT BPI DE 250000 E	250 000,00	5,00	250 000,00	16,05		
164600	EMPRUNT BPI N°2631/00 71000 E	56 800,00	1,14	56 800,00	3,65		
164700	EMPRUNT BPI N°2632/00 71000 E	56 800,00	1,14	56 800,00	3,65		
164800	EMPRUNT LEMON WAY LENDAHAND	75 000,00	1,50	100 000,00	6,42	(25 000,00)	-25,00
164900	EMPRUNT PLATEFORME CORWDLEND	66 013,38	1,32	83 842,91	5,38	(17 829,53)	-21,27
164950	EMPRUNT LENDAHAND LAKUJ 125 00	110 022,29	2,20	139 738,18	8,97	(29 715,89)	-21,27
164960	EMPRUNT LENDAHAND 225 000 GBP	231 046,83	4,62			231 046,83	
164970	EMPRUNT LENDAHAND 75 000 GBP	77 015,60	1,54			77 015,60	
164980	EMPRUNT BPI 250 000 €	250 000,00	5,00			250 000,00	
518600	CHARGES A PAYER	679,79	0,01	162,53	0,01	517,26	318,26
Emprunts et dettes financières divers		53 748,32	1,08	75 226,82	4,83	(21 478,50)	-28,55
168880	INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	25 335,49	0,51	9 668,77	0,62	15 666,72	162,03
455110	COMPTE COURANT RENTY	20 068,63	0,40	42 273,42	2,71	(22 204,79)	-52,53
455120	COMPTE COURANT FRONTIGNY	8 344,20	0,17	23 284,63	1,50	(14 940,43)	-64,16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		34 569,44	0,69	54 796,58	3,52	(20 227,14)	-36,91
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	27 729,65	0,55	42 692,09	2,74	(14 962,44)	-35,05

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
401110	FOURNISSEURS LOCAUX			6 200,64	0,40	(6 200,64)	-100,00
408100	FACTURES NON PARVENUES	6 839,79	0,14	1 203,25	0,08	5 636,54	468,44
408105	FACTURES NON PARVENUES CAM			4 700,60	0,30	(4 700,60)	-100,00
Dettes fiscales et sociales		76 519,30	1,53	66 426,20	4,27	10 093,10	15,19
421000	PERSONNEL			7 473,86	0,48	(7 473,86)	-100,00
422005	PERSONNEL REMUNERATION			3 064,42	0,20	(3 064,42)	-100,00
428200	PROV CONGES PAYES	8 049,15	0,16	2 542,50	0,16	5 506,65	216,58
428205	PROV. CONGES PAYES CAM			28 182,72	1,81	(28 182,72)	-100,00
431000	URSSAF	54 831,10	1,10	1 174,00	0,08	53 657,10	N/S
431100	CNPS PRESTATIONS FAMI			1 144,87	0,07	(1 144,87)	-100,00
431200	CNPS ACCIDENTS DE TRAVAIL			408,86	0,03	(408,86)	-100,00
431300	CNPS PENSION VIEILLESSE			1 373,85	0,09	(1 373,85)	-100,00
437100	MUTUELLE	1 701,57	0,03	1 675,99	0,11	25,58	1,53
437310	RETRAITE	4 978,71	0,10	4 255,20	0,27	723,51	17,00
437320	MALAKOFF	1 751,90	0,04			1 751,90	
438200	CHARGES SOC/CP	3 420,08	0,07	350,37	0,02	3 069,71	876,13
441100	IS A PAYER/CREDIT IS			4 731,99	0,30	(4 731,99)	-100,00
442100	PAS	977,10	0,02			977,10	
447210	ETAT DIPE			2 013,46	0,13	(2 013,46)	-100,00
447230	ETAT-CFC			542,52	0,03	(542,52)	-100,00
447240	ETAT FNE			217,01	0,01	(217,01)	-100,00
447260	RAV			237,81	0,02	(237,81)	-100,00
447275	DROITS DE DOUANE			183,90	0,01	(183,90)	-100,00
447285	T.D.L. (TAXE DE DE			105,94	0,01	(105,94)	-100,00
447295	AUTRES IMPOT RETENU			877,88	0,06	(877,88)	-100,00
448200	CH FISCALES SUR CONGES PAYES			31,27		(31,27)	-100,00
448600	ETAT CHARGES A PAYER	809,69	0,02	2 169,09	0,14	(1 359,40)	-62,67
448605	ETAT, CHARGE A PAYER			3 668,69	0,24	(3 668,69)	-100,00
Autres dettes		4,70		4,70			
467200	NDF CAROLINE FRONTIGNY	4,70		4,70			
Produits constatés d'avance				(302,09)	-0,02	302,09	100,00
487005	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			(302,09)	-0,02	302,09	100,00
TOTAL V - Ecart de conversion passif				474,94	0,03	(474,94)	-100,00
477000	DIFF DE CONVERSION PASSIF			474,94	0,03	(474,94)	-100,00
TOTAL DUBILAN PASSIF		4 996 411,88	100,00	1 557 364,11	100,00	3 439 047,77	220,82

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		955 197,95	109,11	765 322,94	108,44	189 875,01	24,81
Ventes de marchandises							
Production vendue Biens		839 175,44	95,86	705 749,33	100,00	133 426,11	18,91
Production vendue Biens FRANCE		839 175,44	95,86	705 749,33	100,00	133 426,11	18,91
701110	VENTES TAXABLES DE MD	839 175,44	95,86	705 749,33	100,00	133 426,11	18,91
Production vendue Services + Travaux		36 239,04	4,14			36 239,04	
Production vendue Services FRANCE		36 239,04	4,14			36 239,04	
706000	PRESTATIONS UPOWA CAMEROUN	36 239,04	4,14			36 239,04	
Montant net du chiffre d'affaires		875 414,48	100,00	705 749,33	100,00	169 665,15	24,04
Subventions d'exploitation				40 000,00	5,67	(40 000,00)	-100,00
740000	SUBV EXPLOITATION			40 000,00	5,67	(40 000,00)	-100,00
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges		77 580,45	8,86	620,43	0,09	76 960,02	N/S
781105	REPRISE SUR PROVISIONS	61 425,14	7,02			61 425,14	
781735	REPRISE PROVISION SUR DEPRECIATI	12 966,91	1,48			12 966,91	
791000	TRANSFERT DE CHARGES	3 165,00	0,36	610,65	0,09	2 554,35	418,30
791005	TRANFERTS DE CHARGES D'EXPL.	23,40		9,78		13,62	139,26
Autres produits d'exploitation		2 203,02	0,25	18 953,18	2,69	(16 750,16)	-88,38
758000	PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	17,50		66,65	0,01	(49,15)	-73,74
758800	PRODUITS DIVERS	2 185,52	0,25	18 886,53	2,68	(16 701,01)	-88,43
Total des charges d'exploitation		1 911 051,90	218,30	1 617 763,07	229,23	293 288,83	18,13
Achats de marchandises		2 867,70	0,33			2 867,70	
607000	ACHATS DE MARCHANDISES	2 867,70	0,33			2 867,70	
Variation de stocks de marchandises		(209 348,90)	-23,91	(162 080,81)	-22,97	(47 268,09)	-29,16
603705	VAR STOCK M/SES	(209 348,90)	-23,91	(162 080,81)	-22,97	(47 268,09)	-29,16
Achats de matières premières et autres appro.		367 468,52	41,98	393 212,81	55,72	(25 744,29)	-6,55
601210	MARCHANDISES IMPORT	367 468,52	41,98	393 212,81	55,72	(25 744,29)	-6,55
Autres achats et charges externes		808 898,77	92,40	628 086,40	89,00	180 812,37	28,79
604000	ETUDES ACHATS PRESTATIONS			27 751,50	3,93	(27 751,50)	-100,00
604005	ACHATS PRESTATIONS CAM	5 708,45	0,65	16 663,69	2,36	(10 955,24)	-65,74
606005	ELECTRICITE, GAZ, EAU	7 164,20	0,82	5 054,99	0,72	2 109,21	41,73
606140	CARBURANT	212,83	0,02	129,09	0,02	83,74	64,87
606145	CARBURANT	20 371,87	2,33	16 213,02	2,30	4 158,85	25,65
606300	FOURNIT ENTRETIEN ET PETITS EQ	1 840,88	0,21	2 721,08	0,39	(880,20)	-32,35
606305	FOURN ENTRETIEN ET PETIT MAT	19 001,09	2,17	15 469,41	2,19	3 531,68	22,83
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	146,96	0,02	585,63	0,08	(438,67)	-74,91
606405	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	8 005,42	0,91	8 559,71	1,21	(554,29)	-6,48
611010	SOUS TRAITANCE ENABLE DIGITAL	62 113,56	7,10			62 113,56	
613200	LOCATION IMMOBILIERE	750,00	0,09	385,28	0,05	364,72	94,66
613205	LOYERS PROFESSIONNELS	58 448,95	6,68	52 128,41	7,39	6 320,54	12,12
613210	ESPACES COWORKING	4 128,00	0,47	5 228,70	0,74	(1 100,70)	-21,05
613505	LOCATIONS ET CHARGES	2 155,23	0,25	5 310,56	0,75	(3 155,33)	-59,42
615005	ENTRETIEN ET REP	16 159,82	1,85	13 863,95	1,96	2 295,87	16,56

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
615600	MAINTENANCE DIVERSE	2 559,45	0,29	534,27	0,08	2 025,18	379,06
615601	MAINTENANCE MICROSOFT	951,82	0,11	478,09	0,07	473,73	99,09
615602	MAINTENANCE UNLEASHED	3 531,41	0,40	2 548,66	0,36	982,75	38,56
615603	MAINTENANCE APPSHEET	6 538,87	0,75	1 604,43	0,23	4 934,44	307,55
615605	MAINTENANCE CAM	1 307,88	0,15	126,53	0,02	1 181,35	933,65
615606	MAINTENANCE QUICBOOKS	527,51	0,06	284,65	0,04	242,86	85,32
615608	MAINTENANCE GOOGLE	3 511,56	0,40	1 888,10	0,27	1 623,46	85,98
615609	MAINTENANCE XENIALAB	420,00	0,05			420,00	
615610	MAINTENANCE PASCAL	2 630,00	0,30			2 630,00	
615611	MAINTENANCE GPS SERVER	540,00	0,06			540,00	
616000	PRIME D'ASSURANCE	1 882,50	0,22	1 448,97	0,21	433,53	29,92
616005	ASSURANCES VOL INCENDIE	2 418,63	0,28	818,66	0,12	1 599,97	195,44
616105	ASSURANCES VEHICULES	1 321,28	0,15	814,57	0,12	506,71	62,21
616115	AUTRES PRIMES	6 757,30	0,77	6 158,95	0,87	598,35	9,72
616200	ASSURANCES PRETS	767,46	0,09	809,76	0,11	(42,30)	-5,22
617005	ETUDES ET RECHERCHES	4 661,58	0,53	2 292,37	0,32	2 369,21	103,35
618100	DOCUMENTATION ET FORMATION			172,60	0,02	(172,60)	-100,00
618105	DOCUMENTATION GENERALE	60,98	0,01	22,87		38,11	166,64
618500	FRAIS DE COLLOQUES,SEMINAIRES	760,75	0,09	633,25	0,09	127,50	20,13
618505	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNE			304,90	0,04	(304,90)	-100,00
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	45 200,00	5,16	36 000,00	5,10	9 200,00	25,56
622105	REMUNERATIONS DES A	1 960,84	0,22	11 752,80	1,67	(9 791,96)	-83,32
622500	HONORAIRES DIVERS	53 648,66	6,13	34 909,40	4,95	18 739,26	53,68
622501	HONORAIRES CONSEIL 1001PACT	18 336,00	2,09			18 336,00	
622502	HONORAIRES CONSEIL ANAXAGO	21 872,13	2,50			21 872,13	
622505	HONORAIRES DIVERS	5 595,41	0,64	1 562,76	0,22	4 032,65	258,05
622510	HONORAIRES CAC	3 950,00	0,45			3 950,00	
622600	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 647,07	0,87	6 599,08	0,94	1 047,99	15,88
622605	HONORAIRE COMPTABLE	4 186,62	0,48	9 857,78	1,40	(5 671,16)	-57,53
622610	HONORAIRES JURIDIQUES	15 314,09	1,75	13 500,00	1,91	1 814,09	13,44
622615	HONORAIRE TECHNIQUE	5 321,73	0,61	1 600,71	0,23	3 721,02	232,46
622620	HONORAIRES BUSINESS FRANCE	73 268,44	8,37	76 321,98	10,81	(3 053,54)	-4,00
622700	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	1 834,74	0,21	6 370,82	0,90	(4 536,08)	-71,20
622705	ANNONCES ET INSERTIONS	1 943,72	0,22	91,47	0,01	1 852,25	N/S
623000	RELATION PUBLIQUE	1 353,20	0,15	220,22	0,03	1 132,98	514,48
623005	ARTICLES PUBLICITAIRES	15 289,66	1,75	3 042,50	0,43	12 247,16	402,54
623205	AUTRES FRAIS DE PUBLICITE	3 286,82	0,38	2 633,55	0,37	653,27	24,81
623405	CADEAUX A LA CLIENT			3 235,66	0,46	(3 235,66)	-100,00
624405	TRANSPORT DE PLIS (COURIERS)	2 874,99	0,33	2 791,50	0,40	83,49	2,99
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	30 452,67	3,48	38 634,54	5,47	(8 181,87)	-21,18
625105	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	64 572,05	7,38	28 403,53	4,02	36 168,52	127,34
625150	REMBOURSEMENT FRAIS	6 701,02	0,77	8 105,08	1,15	(1 404,06)	-17,32
625600	MISSIONS	4 832,63	0,55	3 016,67	0,43	1 815,96	60,20
625605	MISSIONS	54 520,04	6,23	49 881,22	7,07	4 638,82	9,30
625700	RECEPTIONS	822,34	0,09	952,29	0,13	(129,95)	-13,65
625705	FRAIS DE RESTAURANT	5 513,48	0,63	5 563,17	0,79	(49,69)	-0,89
626000	FRAIS POSTAUX	495,15	0,06	1 862,85	0,26	(1 367,70)	-73,42
626100	FRAIS TELEPHONE ET INTERNET	8 467,45	0,97	3 526,93	0,50	4 940,52	140,08
626105	FRAIS TELECOM	24 854,94	2,84	13 337,89	1,89	11 517,05	86,35
627000	SERVICES BANCAIRES	4 434,50	0,51	2 492,32	0,35	1 942,18	77,93
627005	AUTRES FRAIS ET COMM	20 419,44	2,33	6 169,58	0,87	14 249,86	230,97
627200	COMMISSIONS DES EMPRUNTS	48 685,44	5,56	53 418,48	7,57	(4 733,04)	-8,86
627405	FOIRES ET EXPOSITIONS	304,90	0,03	571,69	0,08	(266,79)	-46,67
627800	AUTRES FRAIS ET COM PREST SERV	1 022,84	0,12	701,62	0,10	321,22	45,78
627805	COMMISSION SUR PRESTATION			530,52	0,08	(530,52)	-100,00
628005	FRAIS GARDIENNAGE	644,86	0,07			644,86	
628300	COTISATIONS DIVERSES	1 914,66	0,22	1 809,12	0,26	105,54	5,83
628810	DROIT D'ACCES INTERNET			7 612,02	1,08	(7 612,02)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés		79 808,19	9,12	42 277,37	5,99	37 530,82	88,77
631200	TAXE APPRENTISSAGE			1 199,17	0,17	(1 199,17)	-100,00
631800	IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSI	(31,27)		(66,24)	-0,01	34,97	52,79

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
633000	FRAIS DE FORMATION			3 000,00	0,43	(3 000,00)	-100,00
633005	FRAIS DE FORMATION CAMEROUN	48 773,04	5,57	15 041,80	2,13	33 731,24	224,25
633015	TAXES SUR APPOINTEMENTS/SALAIR	6 896,92	0,79	5 851,51	0,83	1 045,41	17,87
633300	FORMATION PRO	809,69	0,09	969,92	0,14	(160,23)	-16,52
635105	AUTRES IMPOTS ET TAXES DIRECTS	6 657,42	0,76	3 076,31	0,44	3 581,11	116,41
635110	CET			185,00	0,03	(185,00)	-100,00
635115	IMPOTS FONCIERS	8 767,35	1,00	7 636,32	1,08	1 131,03	14,81
635405	DROITS ENREGSTMT ET TIMBRES	7 935,04	0,91	5 383,58	0,76	2 551,46	47,39
Salaires et traitements		471 857,97	53,90	474 021,71	67,17	(2 163,74)	-0,46
641100	SALAIRES	147 215,80	16,82	180 811,43	25,62	(33 595,63)	-18,58
641105	REMUNERATIONS VERSEES	1 376,06	0,16	23 847,89	3,38	(22 471,83)	-94,23
641115	APPOINTEMENTS SALAIRE	228 142,67	26,06	186 850,66	26,48	41 292,01	22,10
641125	OTVP	45,73	0,01	184,15	0,03	(138,42)	-75,17
641150	PRIMES ET GRATIFICATION			78 591,09	11,14	(78 591,09)	-100,00
641155	PRIMES ET GRATIFICATIONS CAMERO	87 969,58	10,05			87 969,58	
641200	CONGES PAYES	5 506,65	0,63	(5 385,24)	-0,76	10 891,89	202,25
641205	CONGE PAYE	1 601,48	0,18	707,28	0,10	894,20	126,43
641400	INDEMN AVANTAGES DIVERS			8 414,45	1,19	(8 414,45)	-100,00
Charges sociales du personnel		133 877,33	15,29	106 320,50	15,06	27 556,83	25,92
645100	URSSAF	42 983,06	4,91	25 238,91	3,58	17 744,15	70,30
645105	CNPS	30 342,57	3,47	25 238,99	3,58	5 103,58	20,22
645110	FORFAIT SOCIAL			1 693,60	0,24	(1 693,60)	-100,00
645115	SUPPLEMENT FAMILIAL	2 852,74	0,33	4 623,32	0,66	(1 770,58)	-38,30
645125	AUTRE ASSURANCE ET	4 322,01	0,49	5 348,37	0,76	(1 026,36)	-19,19
645150	COTISATIONS URSSAF REGULARISATI	31 322,00	3,58			31 322,00	
645310	COTIS RETRAITE AGIRC	11 404,78	1,30	13 164,80	1,87	(1 760,02)	-13,37
645330	COTISATIONS PREVOYANCE	1 823,76	0,21	2 671,10	0,38	(847,34)	-31,72
645340	COTISATIONS MUTUELLES	1 215,72	0,14	1 362,24	0,19	(146,52)	-10,76
645400	POLE EMPLOI	2 065,38	0,24	128,66	0,02	1 936,72	N/S
645800	COTISATIONS PROV CP	3 069,71	0,35	(1 492,26)	-0,21	4 561,97	305,71
645805	COTISATIONS PROV CP CAM			28 182,72	3,99	(28 182,72)	-100,00
647100	TICKETS RESTAURANTS	1 996,65	0,23	2 947,80	0,42	(951,15)	-32,27
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	73,00	0,01	76,25	0,01	(3,25)	-4,26
647505	MEDECINE DU TRAVAIL	44,13	0,01			44,13	
647600	PRESTATIONS	101,82	0,01	46,00	0,01	55,82	121,35
647700	CHEQUES VACANCES	260,00	0,03			260,00	
649000	CICE			(2 910,00)	-0,41	2 910,00	100,00
Dotation aux amortissements sur immobilisations		139 514,64	15,94	89 630,53	12,70	49 884,11	55,66
681100	DOT. AMO. IMMO. CORPORELLES	475,72	0,05	422,01	0,06	53,71	12,73
681110	DOT. AMO. IMMO. INCORP	61 534,63	7,03	61 534,63	8,72		
681115	DOT AM CAMEROUN	77 504,29	8,85	27 673,89	3,92	49 830,40	180,06
Dotations aux provisions sur actif circulant		101 393,01	11,58	46 209,33	6,55	55 183,68	119,42
681735	CHARGE PROVISIONNEE POUR DEPR.	28 195,84	3,22	12 966,91	1,84	15 228,93	117,44
681745	DEPR. ET PROVISIONS SUR CREANC	73 197,17	8,36	33 242,42	4,71	39 954,75	120,19
Dotations aux prov. pour risques et charges		11 194,11	1,28	4 926,37	0,70	6 267,74	127,23
681505	DOT. AUX PROVISIONS ET AUX DEP	11 194,11	1,28	4 926,37	0,70	6 267,74	127,23
Autres charges de gestion courante		3 520,56	0,40	(4 841,14)	-0,69	8 361,70	172,72
651600	REDEVANCES ET DROITS	195,00	0,02			195,00	
654005	PERTE SUR CREANCE IRRECOURV.	2 970,22	0,34	5 919,84	0,84	(2 949,62)	-49,83
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	28,27	0,00	232,14	0,03	(203,87)	-87,82
658800	AUTRES CHARGES DIVERSES	327,07	0,04	(10 993,12)	-1,56	11 320,19	102,98
Résultat d'exploitation		(955 853,95)	-109,1	(852 440,13)	-120,7	(103 413,82)	-12,13

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits financiers		3 401,46	0,39	1 427,64	0,20	1 973,82	138,26
Autres intérêts et produits assimilés				68,60	0,01	(68,60)	-100,00
765005	ESCOMPTES OBTENUS			68,60	0,01	(68,60)	-100,00
Reprises sur provisions & transferts de charges		655,62	0,07			655,62	
786500	REPRISE PERTE DE CHANGE	655,62	0,07			655,62	
Différences positives de change		2 745,84	0,31	1 359,04	0,19	1 386,80	102,04
766000	GAINS DE CHANGE	2 745,84	0,31	1 359,04	0,19	1 386,80	102,04
Total des charges financières		139 127,63	15,89	46 906,58	6,65	92 221,05	196,61
Dotations financières aux amort. et provisions		16 204,56	1,85	655,62	0,09	15 548,94	N/S
686500	DADP PROVISION FINANCIERES	16 204,56	1,85	655,62	0,09	15 548,94	N/S
Intérêts et charges assimilées		119 207,48	13,62	43 783,27	6,20	75 424,21	172,27
661160	INTERETS DES EMPRUNTS	102,27	0,01	15 634,83	2,22	(15 532,56)	-99,35
661161	INTERETS EMPRUNT DERGENGELDEN	14 846,70	1,70	2 484,30	0,35	12 362,40	497,62
661162	INTERET LENDAHAND 50 000 €	3 133,00	0,36			3 133,00	
661163	EMPRUNT BPI 180 000 E	9 414,00	1,08			9 414,00	
661164	INTERET LENDAHAND 2018-06-01	8 541,84	0,98	7 183,16	1,02	1 358,68	18,91
661165	INTERETS BPI 250 000 €	10 196,60	1,16	4 885,28	0,69	5 311,32	108,72
661166	INTERETS LENDAHAND 150 000 €	5 273,00	0,60			5 273,00	
661168	INTERETS EMPRUNT LEMON WAY LEN	5 908,70	0,67	3 605,30	0,51	2 303,40	63,89
661171	INTERETS DES EMPRUNTS PLATEFOR	4 842,18	0,55	1 907,31	0,27	2 934,87	153,87
661172	INTERETS LENDAHAND LAKUJ	8 688,43	0,99	803,30	0,11	7 885,13	981,59
661173	INTERETS LENDAHAND 225 K GBP	15 138,45	1,73			15 138,45	
661174	INTERETS LENDAHAND 75 000 GBP	4 677,26	0,53			4 677,26	
661175	INTERETS LENDAHAND 200 000 €	7 812,00	0,89			7 812,00	
661177	INTERETS LENDAHAND 150 000 E	4 687,00	0,54			4 687,00	
661178	INTERETS LENDAHAND 37 000 E	963,00	0,11			963,00	
661179	INTERETS BPI 250 000 E	690,28	0,08			690,28	
661600	INTERET BANCAIRES	1 370,04	0,16	775,40	0,11	594,64	76,69
665000	ESCOMPTES ACCORDEES	12 922,73	1,48	6 504,39	0,92	6 418,34	98,68
Différences négatives de change		3 715,59	0,42	2 467,69	0,35	1 247,90	50,57
666000	PERTES DE CHANGE	3 715,59	0,42	2 467,69	0,35	1 247,90	50,57
Résultat financier		(135 726,17)	-15,50	(45 478,94)	-6,44	(90 247,23)	-198,44
Résultat courant avant impôts		(1 091 580,12)	-124,6	(897 919,07)	-127,2	(193 661,05)	-21,57
Total des produits exceptionnels		876 988,68	100,18	375 250,07	53,17	501 738,61	133,71
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				328 131,22	46,49	(328 131,22)	-100,00
771800	PRODUITS EXCEPTIONNEL			382,00	0,05	(382,00)	-100,00
772100	DIFF EXERCICES ANTERIEURS			327 749,22	46,44	(327 749,22)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		876 988,68	100,18	47 118,85	6,68	829 869,83	N/S
775205	CESSION IMMO CORP. CAM	825 669,83	94,32			825 669,83	
775600	CESSIONS IMMO FINANCIERES	4 200,00	0,48			4 200,00	
777000	QP SUVB. INVEST. AU RSLTT	47 118,85	5,38	47 118,85	6,68		
Total des charges exceptionnelles		6 459,19	0,74	398 066,26	56,40	(391 607,07)	-98,38

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 077,78	0,24	398 066,26	56,40	(395 988,48)	-99,48
671105	AUTRES AMENDES ET PENALITES			640,28	0,09	(640,28)	-100,00
671200	PENALITES NON DEDUCTIBLES	17,00		500,92	0,07	(483,92)	-96,61
671205	PENALITES ET AMENDES	6,36		376,38	0,05	(370,02)	-98,31
671805	PERTES SUR STOCK	2 054,42	0,23			2 054,42	
672100	DIFFERENCES EXERCICES ANTERIEU			396 548,68	56,19	(396 548,68)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 381,41	0,50			4 381,41	
675205	VNC IMPOS CORP CEDEES	181,41	0,02			181,41	
675600	CESSIONS IMPOS FI	4 200,00	0,48			4 200,00	
Résultat exceptionnel		870 529,49	99,44	(22 816,19)	-3,23	893 345,68	N/S
Impôts sur les bénéfices		62 605,00	7,15	2 048,49	0,29	60 556,51	N/S
695005	IMPOT MINIMUM FORFAIT AIRE	62 605,00	7,15	15 526,49	2,20	47 078,51	303,21
699000	CREDITS D'IMPOT			(13 478,00)	-1,91	13 478,00	100,00
Résultat de l'exercice		(283 655,63)	-32,40	(922 783,75)	-130,7	639 128,12	69,26

Etats financiers au 31/12/2019

ETATS DE GESTION

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		875 414,48	100,00	705 749,33	100,00	169 665,15	24,04
Achats de marchandises		2 867,70				2 867,70	
607000	ACHATS DE MARCHANDISES	2 867,70				2 867,70	
Variation de stocks de marchandises		(209 348,90)		(162 080,81)		(47 268,09)	-29,16
603705	VAR STOCK M/SES	(209 348,90)		(162 080,81)		(47 268,09)	-29,16
Marge commerciale		206 481,20		162 080,81		44 400,39	27,39
Production vendue Biens		839 175,44	95,86	705 749,33	100,00	133 426,11	18,91
701110	VENTES TAXABLES DE MD	839 175,44	95,86	705 749,33	100,00	133 426,11	18,91
Production vendue Services		36 239,04	4,14			36 239,04	
706000	PRESTATIONS UPOWA CAMEROUN	36 239,04	4,14			36 239,04	
Production de l'exercice		875 414,48	100,00	705 749,33	100,00	169 665,15	24,04
Achats stockés approvisionnement		367 468,52	41,98	393 212,81	55,72	(25 744,29)	-6,55
601210	MARCHANDISES IMPORT	367 468,52	41,98	393 212,81	55,72	(25 744,29)	-6,55
Achats de sous-traitance		5 708,45	0,65	44 415,19	6,29	(38 706,74)	-87,15
604000	ETUDES ACHATS PRESTATIONS			27 751,50	3,93	(27 751,50)	-100,00
604005	ACHATS PRESTATIONS CAM	5 708,45	0,65	16 663,69	2,36	(10 955,24)	-65,74
Marge brute de production		502 237,51	57,37	268 121,33	37,99	234 116,18	87,32
Production de l'exercice + Marge commerciale		1 081 895,68	123,59	867 830,14	122,97	214 065,54	24,67
Achats non stockés matières et fournitures		56 743,25	6,48	48 732,93	6,91	8 010,32	16,44
606005	ELECTRICITE, GAZ, EAU	7 164,20	0,82	5 054,99	0,72	2 109,21	41,73
606140	CARBURANT	212,83	0,02	129,09	0,02	83,74	64,87
606145	CARBURANT	20 371,87	2,33	16 213,02	2,30	4 158,85	25,65
606300	FOURNIT ENTRETIEN ET PETIT SEQ	1 840,88	0,21	2 721,08	0,39	(880,20)	-32,35
606305	FOURN ENTRETIEN ET PETIT MAT	19 001,09	2,17	15 469,41	2,19	3 531,68	22,83
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	146,96	0,02	585,63	0,08	(438,67)	-74,91
606405	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	8 005,42	0,91	8 559,71	1,21	(554,29)	-6,48
Autres charges externes		746 447,07	85,27	534 938,28	75,80	211 508,79	39,54
611010	SOUS TRAITANCE ENABLE DIGITAL	62 113,56	7,10			62 113,56	
613200	LOCATION IMMOBILIERE	750,00	0,09	385,28	0,05	364,72	94,66
613205	LOYERS PROFESSIONNELS	58 448,95	6,68	52 128,41	7,39	6 320,54	12,12
613210	ESPACES COWORKING	4 128,00	0,47	5 228,70	0,74	(1 100,70)	-21,05
613505	LOCATIONS ET CHARGES	2 155,23	0,25	5 310,56	0,75	(3 155,33)	-59,42
615005	ENTRETIEN ET REP	16 159,82	1,85	13 863,95	1,96	2 295,87	16,56
615600	MAINTENANCE DIVERSE	2 559,45	0,29	534,27	0,08	2 025,18	379,06
615601	MAINTENANCE MICROSOFT	951,82	0,11	478,09	0,07	473,73	99,09
615602	MAINTENANCE UNLEASHED	3 531,41	0,40	2 548,66	0,36	982,75	38,56
615603	MAINTENANCE APPSHEET	6 538,87	0,75	1 604,43	0,23	4 934,44	307,55
615605	MAINTENANCE CAM	1 307,88	0,15	126,53	0,02	1 181,35	933,65
615606	MAINTENANCE QUICBOOKS	527,51	0,06	284,65	0,04	242,86	85,32
615608	MAINTENANCE GOOGLE	3 511,56	0,40	1 888,10	0,27	1 623,46	85,98
615609	MAINTENANCE XENIALAB	420,00	0,05			420,00	
615610	MAINTENANCE PASCAL	2 630,00	0,30			2 630,00	
615611	MAINTENANCE GPS SERVER	540,00	0,06			540,00	
616000	PRIME D'ASSURANCE	1 882,50	0,22	1 448,97	0,21	433,53	29,92
616005	ASSURANCES VOL INCENDIE	2 418,63	0,28	818,66	0,12	1 599,97	195,44

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
616105	ASSURANCES VEHICULES	1 321,28	0,15	814,57	0,12	506,71	62,21
616115	AUTRES PRIMES	6 757,30	0,77	6 158,95	0,87	598,35	9,72
616200	ASSURANCES PRETS	767,46	0,09	809,76	0,11	(42,30)	-5,22
617005	ETUDES ET RECHERCHES	4 661,58	0,53	2 292,37	0,32	2 369,21	103,35
618100	DOCUMENTATION ET FORMATION			172,60	0,02	(172,60)	-100,00
618105	DOCUMENTATION GENERALE	60,98	0,01	22,87		38,11	166,64
618500	FRAIS DE COLLOQUES,SEMINAIRES	760,75	0,09	633,25	0,09	127,50	20,13
618505	FRAIS DE FORMATION DU PERSONNE			304,90	0,04	(304,90)	-100,00
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	45 200,00	5,16	36 000,00	5,10	9 200,00	25,56
622105	REMUNERATIONS DES A	1 960,84	0,22	11 752,80	1,67	(9 791,96)	-83,32
622500	HONORAIRES DIVERS	53 648,66	6,13	34 909,40	4,95	18 739,26	53,68
622501	HONORAIRES CONSEIL 1001PACT	18 336,00	2,09			18 336,00	
622502	HONORAIRES CONSEIL ANAXAGO	21 872,13	2,50			21 872,13	
622505	HONORAIRES DIVERS	5 595,41	0,64	1 562,76	0,22	4 032,65	258,05
622510	HONORAIRES CAC	3 950,00	0,45			3 950,00	
622600	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 647,07	0,87	6 599,08	0,94	1 047,99	15,88
622605	HONORAIRE COMPTABLE	4 186,62	0,48	9 857,78	1,40	(5 671,16)	-57,53
622610	HONORAIRES JURIDIQUES	15 314,09	1,75	13 500,00	1,91	1 814,09	13,44
622615	HONORAIRE TECHNIQUE	5 321,73	0,61	1 600,71	0,23	3 721,02	232,46
622620	HONORAIRES BUSINESS FRANCE	73 268,44	8,37	76 321,98	10,81	(3 053,54)	-4,00
622700	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	1 834,74	0,21	6 370,82	0,90	(4 536,08)	-71,20
622705	ANNONCES ET INSERTIONS	1 943,72	0,22	91,47	0,01	1 852,25	N/S
623000	RELATION PUBLIQUE	1 353,20	0,15	220,22	0,03	1 132,98	514,48
623005	ARTICLES PUBLICITAIRES	15 289,66	1,75	3 042,50	0,43	12 247,16	402,54
623205	AUTRES FRAIS DE PUBLICITE	3 286,82	0,38	2 633,55	0,37	653,27	24,81
623405	CADEAUX A LA CLIENT			3 235,66	0,46	(3 235,66)	-100,00
624405	TRANSPORT DE PLIS (COURIERS)	2 874,99	0,33	2 791,50	0,40	83,49	2,99
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	30 452,67	3,48	38 634,54	5,47	(8 181,87)	-21,18
625105	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	64 572,05	7,38	28 403,53	4,02	36 168,52	127,34
625150	REMBOURSEMENT FRAIS	6 701,02	0,77	8 105,08	1,15	(1 404,06)	-17,32
625600	MISSIONS	4 832,63	0,55	3 016,67	0,43	1 815,96	60,20
625605	MISSIONS	54 520,04	6,23	49 881,22	7,07	4 638,82	9,30
625700	RECEPTIONS	822,34	0,09	952,29	0,13	(129,95)	-13,65
625705	FRAIS DE RESTAURANT	5 513,48	0,63	5 563,17	0,79	(49,69)	-0,89
626000	FRAIS POSTAUX	495,15	0,06	1 862,85	0,26	(1 367,70)	-73,42
626100	FRAIS TELEPHONE ET INTERNET	8 467,45	0,97	3 526,93	0,50	4 940,52	140,08
626105	FRAIS TELECOM	24 854,94	2,84	13 337,89	1,89	11 517,05	86,35
627000	SERVICES BANCAIRES	4 434,50	0,51	2 492,32	0,35	1 942,18	77,93
627005	AUTRES FRAIS ET COMM	20 419,44	2,33	6 169,58	0,87	14 249,86	230,97
627200	COMMISSIONS DES EMPRUNTS	48 685,44	5,56	53 418,48	7,57	(4 733,04)	-8,86
627405	FOIRES ET EXPOSITIONS	304,90	0,03	571,69	0,08	(266,79)	-46,67
627800	AUTRES FRAIS ET COM PREST SERV	1 022,84	0,12	701,62	0,10	321,22	45,78
627805	COMMISSION SUR PRESTATION			530,52	0,08	(530,52)	-100,00
628005	FRAIS GARDIENNAGE	644,86	0,07			644,86	
628300	COTISATIONS DIVERSES	1 914,66	0,22	1 809,12	0,26	105,54	5,83
628810	DROIT D'ACCES INTERNET			7 612,02	1,08	(7 612,02)	-100,00
Valeur ajoutée produite		(94 471,61)	-10,79	(153 469,07)	-21,75	58 997,46	38,44
Subventions d'exploitation				40 000,00	5,67	(40 000,00)	-100,00
740000	SUBV EXPLOITATION			40 000,00	5,67	(40 000,00)	-100,00
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio		56 448,38	6,45	25 996,16	3,68	30 452,22	117,14
631200	TAXE APPRENTISSAGE			1 199,17	0,17	(1 199,17)	-100,00
631800	IMPOTS, TAXES, VERSEMENTS ASSI	(31,27)		(66,24)	-0,01	34,97	52,79
633000	FRAIS DE FORMATION			3 000,00	0,43	(3 000,00)	-100,00
633005	FRAIS DE FORMATION CAMEROUN	48 773,04	5,57	15 041,80	2,13	33 731,24	224,25
633015	TAXES SUR APPOINTEMENT S/SALAIR	6 896,92	0,79	5 851,51	0,83	1 045,41	17,87
633300	FORMATION PRO	809,69	0,09	969,92	0,14	(160,23)	-16,52
Impôts, taxes & versements assimilés autres		23 359,81	2,67	16 281,21	2,31	7 078,60	43,48

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
635105	AUTRES IMPOTS ET TAXES DIRECTS	6 657,42	0,76	3 076,31	0,44	3 581,11	116,41
635110	CET			185,00	0,03	(185,00)	-100,00
635115	IMPOTS FONCIERS	8 767,35	1,00	7 636,32	1,08	1 131,03	14,81
635405	DROITS ENREGISTMT ET TIMBRES	7 935,04	0,91	5 383,58	0,76	2 551,46	47,39
Salaires et traitements		471 857,97	53,90	474 021,71	67,17	(2 163,74)	-0,46
641100	SALAIRES	147 215,80	16,82	180 811,43	25,62	(33 595,63)	-18,58
641105	REMUNERATIONS VERSEES	1 376,06	0,16	23 847,89	3,38	(22 471,83)	-94,23
641115	APPOINTEMENTS SALAIRE	228 142,67	26,06	186 850,66	26,48	41 292,01	22,10
641125	OTVP	45,73	0,01	184,15	0,03	(138,42)	-75,17
641150	PRIMES ET GRATIFICATION			78 591,09	11,14	(78 591,09)	-100,00
641155	PRIMES ET GRATIFICATIONS CAMERO	87 969,58	10,05			87 969,58	
641200	CONGES PAYES	5 506,65	0,63	(5 385,24)	-0,76	10 891,89	202,25
641205	CONGE PAYE	1 601,48	0,18	707,28	0,10	894,20	126,43
641400	INDEMN AVANTAGES DIVERS			8 414,45	1,19	(8 414,45)	-100,00
Charges sociales		133 877,33	15,29	106 320,50	15,06	27 556,83	25,92
645100	URSSAF	42 983,06	4,91	25 238,91	3,58	17 744,15	70,30
645105	CNPS	30 342,57	3,47	25 238,99	3,58	5 103,58	20,22
645110	FORFAIT SOCIAL			1 693,60	0,24	(1 693,60)	-100,00
645115	SUPPLEMENT FAMILIAL	2 852,74	0,33	4 623,32	0,66	(1 770,58)	-38,30
645125	AUTRE ASSURANCE ET	4 322,01	0,49	5 348,37	0,76	(1 026,36)	-19,19
645150	COTISATIONS URSSAF REGULARISATI	31 322,00	3,58			31 322,00	
645310	COTIS RETRAITE AGIRC	11 404,78	1,30	13 164,80	1,87	(1 760,02)	-13,37
645330	COTISATIONS PREVOYANCE	1 823,76	0,21	2 671,10	0,38	(847,34)	-31,72
645340	COTISATIONS MUTUELLES	1 215,72	0,14	1 362,24	0,19	(146,52)	-10,76
645400	POLE EMPLOI	2 065,38	0,24	128,66	0,02	1 936,72	N/S
645800	COTISATIONS PROV CP	3 069,71	0,35	(1 492,26)	-0,21	4 561,97	305,71
645805	COTISATIONS PROV CP CAM			28 182,72	3,99	(28 182,72)	-100,00
647100	TICKETS RESTAURANTS	1 996,65	0,23	2 947,80	0,42	(951,15)	-32,27
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	73,00	0,01	76,25	0,01	(3,25)	-4,26
647505	MEDECINE DU TRAVAIL	44,13	0,01			44,13	
647600	PRESTATIONS	101,82	0,01	46,00	0,01	55,82	121,35
647700	CHEQUES VACANCES	260,00	0,03			260,00	
649000	CICE			(2 910,00)	-0,41	2 910,00	100,00
Excédent brut d'exploitation		(780 015,10)	-89,10	(736 088,65)	-104,3	(43 926,45)	-5,97
Reprises sur amortissements & provisions		74 392,05	8,50			74 392,05	
781105	REPRISE SUR PROVISIONS	61 425,14	7,02			61 425,14	
781735	REPRISE PROVISION SUR DEPRECIATI	12 966,91	1,48			12 966,91	
Autres produits d'exploitation		2 203,02	0,25	18 953,18	2,69	(16 750,16)	-88,38
758000	PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	17,50		66,65	0,01	(49,15)	-73,74
758800	PRODUITS DIVERS	2 185,52	0,25	18 886,53	2,68	(16 701,01)	-88,43
Transfert de charges		3 188,40	0,36	620,43	0,09	2 567,97	413,90
791000	TRANSFERT DE CHARGES	3 165,00	0,36	610,65	0,09	2 554,35	418,30
791005	TRANFERTS DE CHARGES D'EXPL.	23,40		9,78		13,62	139,26
Dotations aux amortissements et provisions		252 101,76	28,80	140 766,23	19,95	111 335,53	79,09
681100	DOT. AMO. IMMO. CORPORELLES	475,72	0,05	422,01	0,06	53,71	12,73
681110	DOT. AMO. IMMO. INCORP	61 534,63	7,03	61 534,63	8,72		
681115	DOT AM CAMEROUN	77 504,29	8,85	27 673,89	3,92	49 830,40	180,06
681505	DOT. AUX PROVISIONS ET AUX DEP	11 194,11	1,28	4 926,37	0,70	6 267,74	127,23
681735	CHARGE PROVISIONNEE POUR DEPR.	28 195,84	3,22	12 966,91	1,84	15 228,93	117,44
681745	DEPR. ET PROVISIONS SUR CREANC	73 197,17	8,36	33 242,42	4,71	39 954,75	120,19
Autres charges de gestion courante		3 520,56	0,40	(4 841,14)	-0,69	8 361,70	172,72

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
651600	REDEVANCES ET DROITS	195,00	0,02			195,00	
654005	PERTE SUR CREANCE IRRECOUR.	2 970,22	0,34	5 919,84	0,84	(2 949,62)	-49,83
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	28,27		232,14	0,03	(203,87)	-87,82
658800	AUTRES CHARGES DIVERSES	327,07	0,04	(10 993,12)	-1,56	11 320,19	102,98
Résultat d'exploitation		(955 853,95)	-109,1	(852 440,13)	-120,7	(103 413,82)	-12,13
Produits financiers		3 401,46	0,39	1 427,64	0,20	1 973,82	138,26
765005	ESCOMPTES OBTENUS			68,60	0,01	(68,60)	-100,00
766000	GAINS DE CHANGE	2 745,84	0,31	1 359,04	0,19	1 386,80	102,04
786500	REPRISE PERTE DE CHANGE	655,62	0,07			655,62	
Charges financières		139 127,63	15,89	46 906,58	6,65	92 221,05	196,61
686500	DADP PROVISION FINANCIERES	16 204,56	1,85	655,62	0,09	15 548,94	N/S
661160	INTERETS DES EMPRUNTS	102,27	0,01	15 634,83	2,22	(15 532,56)	-99,35
661161	INTERETS EMPRUNT DERGENGELDEN	14 846,70	1,70	2 484,30	0,35	12 362,40	497,62
661162	INTERET LENDAHAND 50 000 €	3 133,00	0,36			3 133,00	
661163	EMPRUNT BPI 180 000 E	9 414,00	1,08			9 414,00	
661164	INTERET LENDAHAND 2018-06-01	8 541,84	0,98	7 183,16	1,02	1 358,68	18,91
661165	INTERETS BPI 250 000 €	10 196,60	1,16	4 885,28	0,69	5 311,32	108,72
661166	INTERETS LENDAHAND 150 000 €	5 273,00	0,60			5 273,00	
661168	INTERETS EMPRUNT LEMON WAY LEN	5 908,70	0,67	3 605,30	0,51	2 303,40	63,89
661171	INTERETS DES EMPRUNTS PLATEFOR	4 842,18	0,55	1 907,31	0,27	2 934,87	153,87
661172	INTERETS LENDAHAND LAKUJ	8 688,43	0,99	803,30	0,11	7 885,13	981,59
661173	INTERETS LENDAHAND 225 K GBP	15 138,45	1,73			15 138,45	
661174	INTERETS LENDAHAND 75 000 GBP	4 677,26	0,53			4 677,26	
661175	INTERETS LENDAHAND 200 000 €	7 812,00	0,89			7 812,00	
661177	INTERETS LENDAHAND 150 000 E	4 687,00	0,54			4 687,00	
661178	INTERETS LENDAHAND 37 000 E	963,00	0,11			963,00	
661179	INTERETS BPI 250 000 E	690,28	0,08			690,28	
661600	INTERET BANCAIRES	1 370,04	0,16	775,40	0,11	594,64	76,69
665000	ESCOMPTES ACCORDEES	12 922,73	1,48	6 504,39	0,92	6 418,34	98,68
666000	PERTES DE CHANGE	3 715,59	0,42	2 467,69	0,35	1 247,90	50,57
Résultat courant avant impôts		(1 091 580,12)	-124,6	(897 919,07)	-127,2	(193 661,05)	-21,57
Produits exceptionnels		876 988,68	100,18	375 250,07	53,17	501 738,61	133,71
771800	PRODUITS EXCEPTIONNEL			382,00	0,05	(382,00)	-100,00
772100	DIFF EXERCICES ANTERIEURS			327 749,22	46,44	(327 749,22)	-100,00
775205	CESSION IMMO CORP. CAM	825 669,83	94,32			825 669,83	
775600	CESSIONS IMPOS FINANCIERES	4 200,00	0,48			4 200,00	
777000	QP SUVB. INVEST. AU RSLTT	47 118,85	5,38	47 118,85	6,68		
Charges exceptionnelles		6 459,19	0,74	398 066,26	56,40	(391 607,07)	-98,38
671105	AUTRES AMENDES ET PENALITES			640,28	0,09	(640,28)	-100,00
671200	PENALITES NON DEDUCTIBLES	17,00		500,92	0,07	(483,92)	-96,61
671205	PENALITES ET AMENDES	6,36		376,38	0,05	(370,02)	-98,31
671805	PERTES SUR STOCK	2 054,42	0,23			2 054,42	
672100	DIFFERENCES EXERCICES ANTERIEU			396 548,68	56,19	(396 548,68)	-100,00
675205	VNC IMPOS CORP CEDEES	181,41	0,02			181,41	
675600	CESSIONS IMPOS FI	4 200,00	0,48			4 200,00	
Résultat exceptionnel		870 529,49	99,44	(22 816,19)	-3,23	893 345,68	N/S
Impôts sur les bénéfices		62 605,00	7,15	2 048,49	0,29	60 556,51	N/S
695005	IMPOT MINIMUM FORFAIT AIRE	62 605,00	7,15	15 526,49	2,20	47 078,51	303,21
699000	CREDITS D'IMPOT			(13 478,00)	-1,91	13 478,00	100,00

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
Résultat de l'exercice	(283 655,63)	-32,40	(922 783,75)	-130,7	639 128,12	69,26

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(780 015)	(736 089)	(303 420)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	3 188	620	21 240
+ Autres produits (d'exploitation)	2 203	18 953	317
- Autres charges (d'exploitation)	3 521	(4 841)	6 151
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	2 746	1 428	437
- Charges financières	122 923	46 251	40 472
+ Produits exceptionnels		328 131	
- Charges exceptionnelles	2 078	398 066	1 208
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	62 605	2 048	(47 754)
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(963 004)	(828 481)	(281 503)

Ratios comparatifs

Etat exprimé en euros		31/12/2019	12	31/12/2018	12	31/12/2017	12
$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total bilan}} \times 100$		2 695 443		66 351		73 052	
		4 996 412		1 557 364		852 710	
AUTONOMIE FINANCIERE (%)		53,95		4,26		8,57	

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

$\frac{\text{Besoin en fonds de roulement}}{\text{Chiffre d'affaires HT}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$		3 671 707		909 404		328 153	
		875 414		705 749		318 685	
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)		N/S		463,88		370,70	

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activé de l'entreprise.

Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.

$\frac{\text{Résultat de l'exercice}}{\text{Situation nette}} \times 100$		(283 656)		(922 784)		(280 877)	
		2 695 443		66 351		73 052	
RENTABILITE FINANCIERE (%)		-10,52		N/S		-384,49	

Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.

Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Ratios comparatifs

Etat exprimé en euros

31/12/2019 12

31/12/2018 12

31/12/2017 12

$\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Achats de marchandises}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$

2 868

ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

$\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Produit vendue - Résultat d'exploitation}} \times 30 \times \text{Nombre de mois}$

1 831 268

1 558 189

786 643

ROTATION STOCK DES PRODUITS FINIS ET INTER. (Jours)

Ce ratio mesure de délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

$\frac{\text{Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)}}{\text{Achats de matières premières et autres approvisionnements}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$

90 241

105 921

29 230

367 469

393 213

172 252

ROTATION DU STOCK MATIERES PREMIERES (Jours)

88,41

96,97

61,09

$\frac{\text{Dettes fournisseurs}}{\text{Achats + charges externes TTC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois de la période}$

34 569

54 797

67 622

1 179 235

1 067 894

452 049

DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)

10,55

18,47

53,85

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

$\frac{\text{Créances clients brutes + effets escomptés}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}} \times 30 \times \text{Nombre de mois}$

875 414

670 382

267 336

705 749

319 246

DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)

341,96

301,46

L'existence de créances douteuses importantes peut influencer ce ratio.

Tableau de bord

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat exprimé en euros

ACTIF

Immobilisations nettes	244 616,14	4,90
Stocks	0,00	
Réalisable	3 782 800,78	75,71
Disponible	968 994,96	19,39
	4 996 411,88	100,00

PASSIF

Capitaux propres	2 695 442,67	53,95
Provisions risques et charges	16 204,56	0,32
Emprunt long et moyen terme	2 147 655,93	42,98
Exigible court terme	136 428,93	2,73
Concours bancaires courants	679,79	0,01
	4 996 411,88	100,00

RESULTAT

Chiffre d'affaires	875 414,48	100,00
Marge commerciale	206 481,20	23,59
Marge brute de production	502 237,51	57,37
Total marges	708 718,71	80,96
Autres charges externes	803 190,32	91,75
Valeur ajoutée produite	(94 471,61)	-10,79
Subventions d'exploitation	0,00	
Impôts, taxes sur rémunérations	56 448,38	6,45
Autres impôts et taxes	23 359,81	2,67
Salaires et traitements	471 857,97	53,90
Charges sociales	133 877,33	15,29
Excédent brut d'exploitation	(780 015,10)	-89,10
Reprises sur amort. et provisions	74 392,05	8,50
Autres produits gestion courante	2 203,02	0,25
Transfert charges d'exploitation	3 188,40	0,36
Dotations aux amort. et provisions	252 101,76	28,80
Autres charges gestion courante	3 520,56	0,40
Résultat d'exploitation	(955 853,95)	-109,1
Produits financiers	3 401,46	0,39
Charges financières	139 127,63	15,89
Produits exceptionnels	876 988,68	100,18
Charges exceptionnelles	6 459,19	0,74
Participation des salariés	0,00	
Impôts sur les bénéfices	62 605,00	7,15
RESULTAT DE L'EXERCICE	(283 655,63)	-32,40

TRESORERIE

Fonds de roulement net	4 640 022,51
Besoin en fonds de roulement	3 671 707,34
Trésorerie nette	968 315,17

RATIOS

Ratios d'Activité.

Chiffre d'affaires. / Effectif	109 427
Valeur Ajoutée / Effectif	(11 809)
E.B.E. / Effectif	(97 502)
Rotation stocks march. jours	
Rotation stock prod. finis et inter	
Rotation fournisseurs jours	10,55
Rotation clients jours	

Structure, Liquidité, Rentabilité

Autonomie financière %	53,95
Capacité d'emprunt LT %	79,68
Degré d'amort. actifs imm. %	39,87
Evolution du BFR jours	N/S
Liquidité totale %	207,27
Capacité rembt emprunt années	-2,23
Rentabilité financière %	-10,52