



CARL INTERNATIONAL BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2007

Commentaires sur l'activité de l'exercice 2007 (annexés aux comptes)

Aucune opération particulière modifiant le périmètre du marché de l'entreprise n'est intervenue en 2007. Aucune opération de rachat ou de cession d'activité n'a eu lieu depuis 2002, ce qui permet des comparaisons pertinentes entre ces différents exercices.

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2007 progresse de +14 % par rapport à celui de 2006, confirmant une croissance ininterrompue depuis 1996, soit 11 années de croissance continue. **Cette croissance s'est opérée tout en maintenant une rentabilité systématiquement positive depuis la création de l'entreprise, sans aucune exception.**

On notera un résultat net à 576 K€, soit 9,4% du CA, en progression par rapport à 2006 (540 K€ en 2006).

Le résultat d'exploitation progresse lui encore plus nettement, passant de 722 K€ à 813 K€, soit +13%.

Cette amélioration de la rentabilité s'est faite sans diminuer les dépenses de R&D, qui ont continué d'augmenter en valeur absolue sur 2007.

On pourra noter un accroissement des produits constatés d'avance au 31/12/2007, qui s'établissent à 1 289 K€ contre 1 080 K€ au 31/12/2006. Cet accroissement est dû pour l'essentiel à la progression du CA lié aux contrats d'assistance – mise à jour, facturés majoritairement à terme à échoir par période de 12 mois. La part des produits constatés d'avance liée aux contrats d'assistance passe en effet de 853 K€ à 975 K€. La progression des contrats d'assistance, constante depuis de nombreuses années, implique que l'entreprise ne se contente pas de vendre de nouvelles licences, mais également qu'elle parvient à fidéliser ses clients sur du long terme.

Les bons résultats 2007 sont confirmés par la bonne situation de l'ensemble des indicateurs de cash-flow :

- Les frais financiers (intérêts et charges assimilées) sont presque nuls, tandis que les produits financiers se sont élevés à 69 K€.
- Les disponibilités (disponibilités de trésorerie, cumulées aux valeurs mobilières de placement court terme), représentaient 2 374 K€ au 31/12/2007.
- L'endettement demeure à un niveau extrêmement réduit : les emprunts moyen et long terme, cumulés aux engagements de crédit bail, s'établissaient à 143 K€ au 31/12/2007, soit seulement 2,3% du CA.

Les fonds propres progressent de 34% à 2 283 K€, conséquence de la politique choisie par l'entreprise qui consiste depuis plusieurs années à ne pas distribuer de dividende et, ainsi, à réinvestir l'intégralité des bénéfices.

Bilan Actif				
Montant exprimés en EUR		Date de clôture : 31/12/2007 (12 mois)		
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Capital souscrit non appelé (O)	AA			
Frais d'établissement	AB		AC	
Frais de recherche et développement	AD		AE	
Concessions, brevets et droits similaires	AF	78 017	AG 68 194	9 823
Fonds commercial	AH	530 744	AI	530 744
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
Avances acomptes immobilisations incorporelles	AL		AM	
Terrains	AN		AO	
Constructions	AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
Autres immobilisations corporelles	AT	486 598	AU 422 878	63 720
Immobilisations en cours	AV		AW	
Avances et acomptes	AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
Autres participations	CU		CV	
Créances rattachées à des participations	BB		BC	
Autres titres immobilisés	BD	500	BE	500
Prêts	BF		BG	
Autres immobilisations financières	BH	104 896	BI	104 896
Total actif immobilisé (I)	BJ	1 200 754	BK 491 072	709 682
Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
En cours de production de biens	BN	165 018	BO	165 018
En cours de production de services	BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
Marchandises	BT	3008	BU	3008
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 142	BW	3 142
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 892 583	BY 14 816	1 877 768
Autres créances (3)	BZ	129 139	CA	129 139
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
Valeurs mobilières de placement	CD	1 683 908	CE	1 683 908
Disponibilités	CF	689 741	CG	689 741
Charges constatées d'avance (3)	CH	148 814	CI	148 814
Total actif circulant (II) + charges constatées d'avance	CJ	4 715 354	CK 14 816	4 700 538
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	CL			
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM			
Ecart de conversion actif (V)	CN			
Total bilan actif (O à V)	CO	5 916 108	1A 505 888	5 410 220
Immobilisations financières nettes	(2) Part à - d'un an	CP		
	(3) Part à + d'un an	CR	18 630	

Bilan Passif

Montants exprimés en EUR		Date de clôture : 31/12/2007 (12 mois)	
Capital social ou individuel (1)		DA	313 316
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	4 216
Ecart de réévaluation (2) dont écart d'équivalence	EK	DC	
Réserve légale (3)		DD	31 332
Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
Réserves réglementées (3) (4)		DF	
Autres réserves		DG	
Report à nouveau		DH	1 357 845
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	575 825
Subventions d'investissement		DJ	
Provisions réglementées		DK	
Total capitaux propres (I)		DL	2 282 534
Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN	
Total autres fonds propres (II)		DO	
Provisions pour risques		DP	
Provisions pour charges		DQ	
Total provisions pour risques et charges (III)		DR	
Emprunts obligataires convertibles		DS	
Autres emprunts obligataires		DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (6)		DU	6 883
Emprunts et dettes financières divers (7)		DV	11 470
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	86 181
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	351 937
Dettes fiscales et sociales		DY	1 340 154
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	10 572
Autres dettes		EA	30 999
Produits constatés d'avance (5)		EB	1 289 490
Total dettes et comptes régularisés (IV)		EC	3 127 686
Ecart de conversion passif		ED	
Total du bilan passif (I à V)		EE	5 410 220
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Ecart de réévaluation libre	1D	
	Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		EF	
(4) Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants		EJ	
(5) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 041 505
(6) Dettes concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	105
(7) Dont emprunts participatifs		EI	

Compte de Résultat (en liste) - Date de clôture : 31/12/2007 (12 mois)

		Montants exprimés en EUR
Ventes de marchandises	FC	211 571
Production vendue (biens et services)	FF/FI	5 940 600
Chiffres d'affaires nets	FL	6 152 171
Production stockée	FM	30 686
Production immobilisée	FN	
Subventions d'exploitation	FO	1 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	FP	22 656
Autres produits (1)	FQ	825
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR	6 207 338
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	FS	151 117
Variation de stock (marchandises)	FT	36 065
Achats de matières premières et autres approvisionnements	FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	FV	1 153
Autres achats et charges externes (3)	FW	1 836 397
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	130 194
Salaires et traitements	FY	2 182 997
Charges sociales	FZ	1 024 766
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	GA	16 343
Sur immobilisations : Dotations aux provisions	GB	
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	GC	3 042
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	GD	
Autres charges	GE	12 159
Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF	5 394 234
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	813 104
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	GI	
Produits financiers de participations (5)	GJ	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL	10 998
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM	
Différences positives de change	GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO	58 138
Total des produits financiers (V)	GP	69 135
Dotations financières aux amortissements et provisions	GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)	GR	2 136
Différences négatives de change	GS	3 752
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT	
Total des charges financières (VI)	GU	5 889
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	GV	63 247
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	876 351

Compte de Résultat (suite)			
Montants exprimés en EUR		Date de clôture : 31/12/2007 (12 mois)	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (VII)		HD	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		HE	150
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	63
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	213
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(213)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	132 000
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	168 312
Total des produits (I + III + V + VII)		HL	6 276 473
Total des charges (II + IV + VI + VIII + X)		HM	5 700 648
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	575 825
Renvois :			
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
(2) Dont	Produits de locations immobilières	HY	96 050
	Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	1G	15 667
(3) Dont	Crédit-bail mobilier	HP	69 422
	Crédit-bail immobilier	HQ	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		1H	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées		1J	
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K	
(7) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général		HX	

Etat des créances et des dettes (annexe 8)

Montant exprimés en EUR	Date de clôture : 31/12/2007 (12 mois)				
ETAT DES CREANCES	Montant Brut		A 1 an au plus		A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN
Prêts	UP		UR		US
Autres immobilisations financières	UT	104 896	UV		UW
Clients douteux ou litigieux	VA	18 630			18 630
Autres créances clients	UX	1 873 954		1 873 954	
Créances représentatives de titres prêtés (1)	UU				
Personnel et comptes rattachés	UY	482		482	
Sécurité sociale et organismes sociaux	UZ				
Impôts sur les bénéfices	VM	31 759		31 759	
Taxe sur la valeur ajoutée	VB	94 744		94 744	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
Divers	VP	1 000		1 000	
Groupe et associés	VC				
Débiteurs divers	VR	1 154		1 154	
Charges constatées d'avance	VS	148 814		148 814	
Total de l'actif circulant	VT	2 275 433	VU	2 151 907	VV
(1) Provisions pour dépréciation antérieure	UQ				123 526

Montant exprimés en EUR	Date de clôture : 31/12/2007 (12 mois)				
ETAT DES DETTES	Montant Brut		A 1 an au plus		De 1 an à 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	VG	105		105	
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine	VH	6 777		6 777	
Emprunts, dettes financières divers (1) (2)	8A	11 470		11 470	
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	351 937		351 937	
Personnel et comptes rattachés	8C	434 783		434 783	
Sécurité sociale et organismes sociaux	8D	365 575		365 575	
Impôts sur les bénéfices	8E				
Taxe sur la valeur ajoutée	VW	537 850		537 850	
Obligations cautionnées	VX				
Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	1 945		1 945	
Dettes sur immobilisations	8J	10 572		10 572	
Groupes et associés (2)	VI				
Autres dettes	8K	30 999		30 999	
Dettes représentatives de titres	SZ				
Produits constatés d'avance	8L	1 289 490		1 289 490	
Totaux	VY	3 041 505	VZ	3 041 505	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	26 484			
(1) Emprunts, dettes auprès des associés	VL				

Affectation du résultat et renseignements divers (annexe 11)			
Montant exprimés en EUR	Date de clôture : 31/12/2007		
TABLEAU D'AFFECTION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT			
Report à nouveau du bilan de l'exercice antérieur	OC	817 415	
Résultat de l'exercice précédent	OD	540 430	
Prélèvement sur les réserves (à détailler)			
	Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)	OE	
Total origine		OF1 357 845	
Affectations	Réserve légale	ZB	
	Réserve spéciale des plus-values à long terme	ZC	
	Autres réserves	ZD	
Dividendes	ZE		
Autres répartitions	ZF		
Report à nouveau	ZG	1 357 845	
Total affectation		ZH1 357 845	
RENSEIGNEMENTS DIVERS			
Engagements de crédit-bail mobilier	YQ	136 160	
Engagements de crédit-bail immobilier	YR		
Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
Sous-traitance	YT	303 968	
Location, charges locatives et de copropriété	XQ	186 325	
Personnel extérieur à l'entreprise	YU	11 367	
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	XR	72 170	
Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV		
Autres comptes	ST	1 262 567	
Total des autres achats et charges externes		ZJ1 836 397	
Taxe professionnelle	YW	35 888	
Autres impôts	9Z	94 306	
Total impôts et taxes		YX130 194	
T.V.A. collectée	YY	1 138 517	
T.V.A. déductible	YZ	302 120	
Montant brut des salaires	OB	2 157 143	
Plus-value constatée en franchise d'impôt	OS		
Effectif moyen du personnel	YP	58	
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés (%)	ZK		

Logiciel de GMAO CARL Source

Profitez d'une GMAO adaptée à votre secteur d'activité

Industrie

Logiciel de GMAO pour l'industrie agroalimentaire, pharmaceutique, aéronautique, automobile...

[CARL Source Factory](#)

Immobilier

Logiciel de Gestion technique du patrimoine immobilier, des infrastructures et réseaux des entreprises du secteur tertiaire.

[CARL Source Facility](#)

Santé

Logiciel de GMAO pour le secteur de la santé et la gestion des équipements biomédicaux.

[CARL Source Santé](#)

Transport

Logiciel de GMAO pour le Transport et les flottes de véhicules : métros, bus, tramways, engins, camions...

[CARL Source Transport](#)

Collectivités et Administrations

GMAO et GTP pour les collectivités territoriales et administrations.

[CARL Source City](#)

Paroles d'experts
en GMAO

FAQ

Nos réponses à vos questions
les plus fréquentes sur la GMAO

Success Stories

Découvrez les témoignages des utilisateurs de nos logiciels de GMAO

Renault Trucks



[Découvrir la Success Story](#)

Les îles Paul Ricard



[Découvrir la Success Story](#)

ArcelorMittal SSC



[Découvrir la Success Story](#)

Vous souhaitez plus de renseignements
sur nos solutions de GMAO ?

[Demander une documentation](#)

CARL
SOFTWARE

Berger
Levrault

BL

www.carl-berger-levrault.fr