



Commentaires sur l'activité de l'exercice 2009 (annexés aux comptes)

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2009 progresse de +6 % par rapport à celui de 2008, poursuivant une croissance ininterrompue depuis 1996, soit **13 années de croissance consécutives** et ce malgré un contexte de crise particulièrement marqué en 2009. 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 604 K€, soit 8,4% du CA, en progression par rapport à 2008 (533 K€ en 2008).

Le taux de rentabilité nette, en amélioration par rapport à 2008, s'inscrit dans la continuité de ces 5 dernières années : depuis 2005, celui-ci est compris entre 8 et 10%. Le résultat d'exploitation est également en hausse à 809 K€ contre 681 K€ en 2008 (soit +19%), témoignant d'une bonne maîtrise des charges. Cette amélioration de la rentabilité s'est faite sans diminuer les dépenses de R&D, qui ont continué d'augmenter en valeur absolue sur 2009.

La hausse du CA est due pour partie à une forte progression du montant des contrats d'assistance qui augmente de 11% entre 2008 et 2009. Cette hausse, 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.

Par ailleurs, 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.

Les bons résultats 2009 sont confirmés par la bonne situation de l'ensemble des indicateurs de cash-flow. La baisse du résultat financier (17 K€ contre 52 K€ en 2008) s'explique uniquement par la baisse très marquée des taux d'intérêts servis sur les produits de placement en 2009. Cela ne remet pas en cause l'excellente situation financière de l'entreprise :

- Les disponibilités à fin 2009 (disponibilités de trésorerie, cumulées aux valeurs mobilières de placement court terme) sont en hausse à 2 302 K€ contre 1 894 K€ au 31/12/2008.
- L'endettement, qui s'établissait déjà à un niveau très faible, est encore réduit en 2009 : il n'y a aucun emprunt moyen ou long terme en cours, et le montant des engagements de crédit bail en cours s'établissait à 90 K€ au 31/12/2009, soit seulement 1,2% du CA (contre 1,8% en 2008).

Bilan Actif				
Montant exprimés en EUR		Date de clôture : 31/12/2009 (12 mois)		
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Capital souscrit non appelé (I)	AA			
Frais d'établissement	AB		AC	
Frais de recherche et développement	CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires	AF	111 884	AG	89 691
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	508 123	AU	437 571
Immobilisations en cours	AV		AW	
Avances et acomptes	AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
Autres participations	CU	9 000	CV	9 000
Créances rattachées à des participations	BB	1 843	BC	1 843
Autres titres immobilisés	BD	500	BE	500
Prêts	BF		BG	
Autres immobilisations financières	BH	128 478	BI	128 478
Total actif immobilisé (II)	BJ	1 290 571	BK	527 262
Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
En cours de production de biens	BN	135 787	BO	135 787
En cours de production de services	BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
Marchandises	BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	5 479	BW	5 479
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 713 725	BY	13 714
Autres créances (3)	BZ	209 531	CA	209 531
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
Valeurs mobilières de placement	CD	1 003 214	CE	1 003 214
Disponibilités	CF	1 298 631	CG	1 298 631
Charges constatées d'avance (3)	CH	120 948	CI	120 948
Total actif circulant (III) + charges constatées d'avance	CJ	4 487 313	CK	13 714
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
Ecart de conversion actif (VI)	CN			
Total bilan actif (I à VI)	CO	5 777 884	1A	540 976
Immobilisations financières nettes	(2) Part à - d'un an		CP	1 843
	(3) Part à + d'un an		CR	22 739

Bilan Passif			
Montants exprimés en EUR		Date de clôture : 31/12/2009 (12 mois)	
Capital social ou individuel (1)		DA	514 276
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
Ecart de réévaluation (2) dont écart d'équivalence	EK	DC	
Réserve légale (3)		DD	51 428
Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
Réserves réglementées (3) (4)		DF	
Autres réserves		DG	
Report à nouveau		DH	890 229
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	604 322
Subventions d'investissement		DJ	
Provisions réglementées		DK	
Total capitaux propres (I)		DL	2 060 254
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	130
Emprunts et dettes financières divers (7)		DV	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	52 015
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	323 848
Dettes fiscales et sociales		DY	1 492 294
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
Autres dettes		EA	6 646
Produits constatés d'avance (5)		EB	1 301 721
Total dettes et comptes régularisés (IV)		EC	3 176 654
Ecart de conversion passif (V)		ED	
Total du bilan passif (I à V)		EE	5 236 908
(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) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 124 639
(5) Dettes concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

Compte de Résultat (en liste) - Date de clôture : 31/12/2009 (12 mois)

		Montants exprimés en EUR
Chiffres d'affaires nets	FL	7 209 786
Production stockée	FM	(36 283)
Production immobilisée	FN	
Subventions d'exploitation	FO	2 562
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	FP	23 809
Autres produits (1)	FQ	495
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR	7 200 370
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	FS	89 023
Variation de stock (marchandises)	FT	6 725
Achats de matières premières et autres approvisionnements	FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	FV	2 586
Autres achats et charges externes (3)	FW	2 212 114
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	177 760
Salaires et traitements	FY	2 628 053
Charges sociales	FZ	1 242 741
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	GA	30 197
Sur immobilisations : Dotations aux provisions	GB	
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	GC	11 305
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	GD	
Autres charges	GE	(9 194)
Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF	6 391 311
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	809 059
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	GI	
Produits financiers de participations (5)	GJ	1 843
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL	3 767
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM	
Différences positives de change	GN	343
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO	11 250
Total des produits financiers (V)	GP	17 203
Dotations financières aux amortissements et provisions	GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)	GR	599
Différences négatives de change	GS	10
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT	
Total des charges financières (VI)	GU	609
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	GV	16 594
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	825 653

Compte de Résultat (suite)		
Montants exprimés en EUR	Date de clôture : 31/12/2009 (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	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	181
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	181
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	(181)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	152 860
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	68 291
Total des produits (I + III + V + VII)	HL	7 217 573
Total des charges (II + IV + VI + VIII + X)	HM	6 613 251
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	604 322
Renvois :		
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	Produits de locations immobilières	HY
	Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	1G
(3) Dont	Crédit-bail mobilier	HP
	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 : 31/12/2009 (12 mois)				
	Montant Brut		A 1 an au plus		A plus d'un an
ETAT DES CREANCES					
Créances rattachées à des participations	UL	1 843	UM	1 843	UN
Prêts	UP		UR		US
Autres immobilisations financières	UT	128 478	UV		UW
Clients douteux ou litigieux	VA	22 739			22 739
Autres créances clients	UX	1 690 985		1 690 985	
Créances représentatives de titres prêtés (1)	Z1				
Personnel et comptes rattachés	UY	1		1	
Sécurité sociale et organismes sociaux	UZ	572		572	
Impôts sur les bénéfices	VM	135 848		135 848	
Taxe sur la valeur ajoutée	VB	60 852		60 852	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	286		286	
Divers	VP	4 700		4 700	
Groupe et associés	VC				
Débiteurs divers	VR	7 272		7 272	
Charges constatées d'avance	VS	120 948		120 948	
Total de l'actif circulant	VT	2 174 523	VU	2 023 306	VV
					151 217

Montant exprimés en EUR	Date de clôture : 31/12/2008 (12 mois)				
	Montant Brut		A 1 an au plus	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
ETAT DES DETTES					
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	VG	130	130		
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine	VH				
Emprunts, dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	323 848	323 848		
Personnel et comptes rattachés	8C	480 435	480 435		
Sécurité sociale et organismes sociaux	8D	426 163	426 163		
Impôts sur les bénéfices	8E				
Taxe sur la valeur ajoutée	VW	575 765	575 765		
Obligations cautionnées	VX				
Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	9 931	9 931		
Dettes sur immobilisations	8J				
Groupes et associés (2)	VI				
Autres dettes	8K	6 646	6 646		
Dettes représentatives de titres	Z2				
Produits constatés d'avance	8L	1 301 721	1 301 721		
Totaux	VY	3 124 639	VZ	3 124 639	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	11 470			
(1) Emprunts, dettes auprès des associés	VL				

Affectation du résultat et renseignements divers (annexe 11)			
Montant exprimés en EUR		Date de clôture : 31/12/2009	
TABLEAU D'AFFECTION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT			
Report à nouveau du bilan de l'exercice antérieur		0C	928 818
Résultat de l'exercice précédent		0D	532 517
Prélèvement sur les réserves (à détailler)			
	Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)	0E	
Total origine		0F	1 461 335
Affectations	Réserve légale	ZB	20 096
	Réserve spéciale des plus-values à long terme	ZC	
	Autres réserves	ZD	
Dividendes		ZE	551 010
Autres répartitions		ZF	
Report à nouveau		ZG	890 229
Total affectation		ZH	1 461 335
RENSEIGNEMENTS DIVERS			
Engagements de crédit-bail mobilier		YQ	90 421
Engagements de crédit-bail immobilier		YR	
Effets portés à l'escompte et non échus		YS	
Sous-traitance		YT	428 701
Location, charges locatives et de copropriété		XQ	216 430
Personnel extérieur à l'entreprise		YU	18 097
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		SS	125 328
Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages		YV	
Autres comptes		ST	1 423 558
Total des autres achats et charges externes		ZJ	2 212 114
Taxe professionnelle		YW	46 929
Autres impôts		9Z	130 831
Total impôts et taxes		YX	177 760
T.V.A. collectée		YY	1 311 100
T.V.A. déductible		YZ	342 101
Montant brut des salaires		0B	2 578 554
Plus-value constatée en franchise d'impôt		0S	
Effectif moyen du personnel		YP	62
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](#)



www.carl-berger-levrault.fr