



Commentaires sur l'activité de l'exercice 2008
(annexés aux comptes)

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2008 progresse de +11 % par rapport à celui de 2007, poursuivant une croissance ininterrompue depuis 1996, soit 12 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 533 K€ soit 7,8% du CA.

La baisse du résultat d'exploitation, qui passe de 813 K€ à 681 K€ entre 2007 et 2008, s'explique principalement par un effort accru en matière de communication et relations extérieures, ce poste de charges progressant de 299 K€ à 571 K€ en 2008. Cette communication accrue a accompagné la sortie début 2008 de la nouvelle gamme de logiciel de l'entreprise (CARL Source). Ce nouveau produit et l'effort supplémentaire de communication associé doivent permettre à l'entreprise d'élargir son marché potentiel.

De plus, l'entreprise a créé mi-2008 un nouvel établissement (succursale) basé en Italie. L'activité de cet établissement est intégralement prise en charge dans les comptes de l'entreprise. En 2008, la succursale italienne a généré 64 K€ de charges, mais quasiment aucun chiffre d'affaires nouveau, conformément aux prévisions établies pour ce premier semestre d'activité. Les premières retombées en terme de chiffre d'affaires nouveau sont attendues à partir de 2009.

Ces actions ont eu toutefois dès 2008 des effets mesurables puisque le montant des commandes enregistrées sur l'exercice s'établit à 7 560 K€, soit plus que le montant facturé, ce qui permet à l'entreprise de disposer d'un carnet de commandes de plus de 3 M€ au 1^{er} Janvier 2009, en augmentation par rapport au 1/1/2008 (2,2 M€).

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.

On pourra noter un accroissement des produits constatés d'avance au 31/12/2008, qui s'établissent à 1 468 K€ contre 1 289 K€ au 31/12/2007. Cette augmentation s'explique principalement par la part importante sur 2008 de contrats long terme dont l'achèvement complet (et l'enregistrement du CA associé) doit intervenir sur 2009.

Les bons résultats 2008 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 53 K€.
- Les disponibilités (disponibilités de trésorerie, cumulées aux valeurs mobilières de placement court terme), représentaient 1 894 K€ au 31/12/2008.
- L'endettement, qui s'établissait déjà à un niveau très faible, est encore réduit en 2008 : il n'y a aucun emprunt moyen ou long terme en cours, et le montant des engagements de crédit bail en cours s'établissaient à 123 K€ au 31/12/2008, soit seulement 1,8% du CA (contre 2,3% en 2007).

Bilan Actif				
Montant exprimés en EUR		Date de clôture : 31/12/2008 (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	85 136	AG 81 910	3 226
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	501 920	AU 431 268	70 652
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	28 698	BC	28 698
Autres titres immobilisés	BD	500	BE	500
Prêts	BF		BG	
Autres immobilisations financières	BH	142 530	BI	142 530
Total actif immobilisé (I)	BJ	1 298 527	BK 513 178	785 349
Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
En cours de production de biens	BN	172 070	BO	172 070
En cours de production de services	BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
Marchandises	BT	9 311	BU	9 311
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	10 914	BW	10 914
Clients et comptes rattachés (3)	BX	2 203 428	BY 7 664	2 195 764
Autres créances (3)	BZ	257 208	CA	257 208
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
Valeurs mobilières de placement	CD	652 122	CE	652 122
Disponibilités	CF	1 241 587	CG	1 241 587
Charges constatées d'avance (3)	CH	109 631	CI	109 631
Total actif circulant (II) + charges constatées d'avance	CJ	4 656 271	CK 7 664	4 648 607
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	5 954 798	1A 520 842	5 433 956
Immobilisations financières nettes	(2) Part à - d'un an		CP	
	(3) Part à + d'un an		CR 10 635	

Bilan Passif			
Montants exprimés en EUR		Date de clôture : 31/12/2008 (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	31 332
Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
Réserves réglementées (3) (4)		DF	
Autres réserves		DG	
Report à nouveau		DH	928 818
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	532 517
Subventions d'investissement		DJ	
Provisions réglementées		DK	
Total capitaux propres (I)		DL	2 006 943
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	131
Emprunts et dettes financières divers (7)		DV	11 470
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	425 609
Dettes fiscales et sociales		DY	1 492 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	825
Autres dettes		EA	28 618
Produits constatés d'avance (5)		EB	1 467 536
Total dettes et comptes régularisés (IV)		EC	3 427 013
Ecart de conversion passif		ED	
Total du bilan passif (I à V)		EE	5 433 956
(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	3 427 013
(6) Dettes concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	
(7) Dont emprunts participatifs		EI	

Compte de Résultat (en liste) - Date de clôture : 31/12/2008 (12 mois)

		Montants exprimés en EUR
Ventes de marchandises	FC	269 281
Production vendue (biens et services)	FF/FI	6 534 086
Chiffres d'affaires nets	FL	6 803 366
Production stockée	FM	7 052
Production immobilisée	FN	
Subventions d'exploitation	FO	967
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	FP	27 110
Autres produits (1)	FQ	6
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR	6 838 501
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	FS	176 349
Variation de stock (marchandises)	FT	(3 717)
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	2 256 337
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	141 116
Salaires et traitements	FY	2 392 083
Charges sociales	FZ	1 140 409
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	GA	30 103
Sur immobilisations : Dotations aux provisions	GB	
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	GC	5 418
Pour risques et charges : Dotations aux provisions	GD	
Autres charges	GE	22 256
Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF	6 157 768
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	680 733
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	GI	
Produits financiers de participations (5)	GJ	84
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL	3 062
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM	
Différences positives de change	GN	11
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO	49 977
Total des produits financiers (V)	GP	53 134
Dotations financières aux amortissements et provisions	GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)	GR	1 045
Différences négatives de change	GS	30
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT	559
Total des charges financières (VI)	GU	1 634
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	GV	51 500
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	732 233

Compte de Résultat (suite)			
Montants exprimés en EUR		Date de clôture : 31/12/2008 (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	135
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	1
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	136
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(136)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	138 600
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	60 980
Total des produits (I + III + V + VII)		HL	6 891 635
Total des charges (II + IV + VI + VIII + X)		HM	6 359 119
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	532 517
Renvois :			
(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
(2) Dont	Produits de locations immobilières	HY	73 030
	Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	1G	
(3) Dont	Crédit-bail mobilier	HP	75 704
	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 : 31/12/2008 (12 mois)				
ETAT DES CREANCES	Montant Brut		A 1 an au plus		A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	UL	28 698	UM	8 698	UN 20 000
Prêts	UP		UR		US
Autres immobilisations financières	UT	142 530	UV		UW 142 530
Clients douteux ou litigieux	VA	10 635			10 635
Autres créances clients	UX	2 192 793		2 192 793	
Créances représentatives de titres prêtés (1)	UU				
Personnel et comptes rattachés	UY	65		65	
Sécurité sociale et organismes sociaux	UZ	1 638		1 638	
Impôts sur les bénéfices	VM	182 748		182 748	
Taxe sur la valeur ajoutée	VB	63 967		63 967	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
Divers	VP				
Groupe et associés	VC				
Débiteurs divers	VR	8 790		8 790	
Charges constatées d'avance	VS	109 631		109 631	
Total de l'actif circulant	VT	2 741 495	VU	2 568 330	VV 173 165
(1) Provisions pour dépréciation antérieure	UQ				

Montant exprimés en EUR	Date de clôture : 31/12/2008 (12 mois)			
ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y			
Autres emprunts obligataires (1)	7Z			
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	VG	131	131	
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine	VH			
Emprunts, dettes financières divers (1) (2)	8A	11 470	11 470	
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	425 609	425 609	
Personnel et comptes rattachés	8C	457 269	457 269	
Sécurité sociale et organismes sociaux	8D	399 561	399 561	
Impôts sur les bénéfices	8E			
Taxe sur la valeur ajoutée	VW	632 900	632 900	
Obligations cautionnées	VX			
Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 093	3 093	
Dettes sur immobilisations	8J	825	825	
Groupes et associés (2)	VI			
Autres dettes	8K	28 618	28 618	
Dettes représentatives de titres	SZ			
Produits constatés d'avance	8L	1 467 536	1 467 536	
Totaux	VY	3 427 013	VZ 3 427 013	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	6 777		
(1) Emprunts, dettes auprès des associés	VL			

Affectation du résultat et renseignements divers (annexe 11)			
Montant exprimés en EUR	Date de clôture : 31/12/2008		
TABLEAU D'AFFECTION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT			
Report à nouveau du bilan de l'exercice antérieur	0C	1 357 845	
Résultat de l'exercice précédent	0D	575 825	
Prélèvement sur les réserves (à détailler)			
	Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)	0E	(747 714)
Total origine		0F	1 185 956
Affectations	Réserve légale	ZB	
	Réserve spéciale des plus-values à long terme	ZC	
	Autres réserves	ZD	
Dividendes	ZE	257 138	
Autres répartitions	ZF		
Report à nouveau	ZG	928 818	
Total affectation		ZH	1 185 956
RENSEIGNEMENTS DIVERS			
Engagements de crédit-bail mobilier	YQ	122 792	
Engagements de crédit-bail immobilier	YR		
Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
Sous-traitance	YT	314 011	
Location, charges locatives et de copropriété	XQ	207 707	
Personnel extérieur à l'entreprise	YU	2 737	
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	XR	119 387	
Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV		
Autres comptes	ST	1 612 495	
Total des autres achats et charges externes		ZJ	2 256 337
Taxe professionnelle	YW	39 862	
Autres impôts	9Z	101 254	
Total impôts et taxes		YX	141 116
T.V.A. collectée	YY	1 629 783	
T.V.A. déductible	YZ	349 106	
Montant brut des salaires	0B	2 364 025	
Plus-value constatée en franchise d'impôt	0S		
Effectif moyen du personnel	YP	60	
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