



RAPPORT D'ACTIVITE

BILAN AU 31/12/2017

Restaurant du midi

21,Avenue Jean Moulin

34500 BEZIERS

EXPERTS CONSEILS
21, Avenue Clémenceau

34500 BEZIERS

Sommaire

BILANS/RÉSULTATS

Actif	3
Passif	5
Résultat	6

COMMENTAIRES

Evolution de l'activité	8
Analyse du résultat	9
Synthèse flux financiers	10

ANALYSE FINANCIÈRE

Besoin en fonds de roulement	11
Capacité d'autofinancement	12
Tableau emplois ressources	13

31/12/13

31/12/14

31/12/15

31/12/16

31/12/17

** CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE	TOTAL (0)				
** ACTIF IMMOBILISE					
* IMMOB. INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais recherche & développement					
Conces Brevets et Dt similaires					
Fonds commercial					
Autres immob. incorporelles					
Avances acpt s/ immob incorp.					
Brut					
_ Amortissement, Provisions					
Net	SOUS TOTAL (1)				
* IMMOB. CORPORELLES					
Terrains					
Constructions	2 340	2 340	2 340	2 340	2 340
Instal Tech matériel et outillage	57 885	57 662	68 338	76 395	82 652
Autres immob. corporelles	180 349	187 675	200 974	200 974	204 654
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Brut	240 574	247 677	271 652	279 709	289 646
_ Amortissement, Provisions	129 882	152 728	179 055	207 912	230 801
Net	SOUS TOTAL (2)	110 692	94 948	92 597	58 845
* IMMOB. FINANCIERES					
Participations					
Créances rattachées à particip.	758 327	779 778	796 699	913 672	979 174
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immob. financières	87 846	81 185	81 185	81 185	81 185
Brut	846 173	860 963	877 884	994 857	1 060 359
_ Amortissement, Provisions					
NET	SOUS TOTAL (3)	846 173	860 963	877 884	1 060 359
TOTAL (I)		956 866	955 911	970 481	1 066 654
				1 066 654	1 119 204

31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17
----------	----------	----------	----------	----------

**** ACTIF CIRCULANT***** STOCKS ET EN COURS**

Mat premières, approvisionnements.

En cours de production de biens

En cours de production services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Brut

_ Amortissement, Provisions

Net stocks et en cours**Avances & acts s/ commandes***** CREANCES**

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital appelé non versé

*** DIVERS**

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

*** COMPTES****de REGULARISATION**

Charges constatées d'avance

Brut

Amortissement, Provisions

TOTAL (II)**Charges à répartir sur plusieurs
exercices (III)****Primes de remboursement des
obligations (IV)****Ecart de conversion Actif (V)****TOTAL GENERAL (0 à V)**

	31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17
					526
	4 270	5 958	5 841	5 841	5 143
Brut	4 270	5 958	5 841	5 841	5 668
Amortissement, Provisions					
Net stocks et en cours	4 270	5 958	5 841	5 841	5 668
Avances & acts s/ commandes	90	810		2 000	
* CREANCES					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances	27 974	47 657	22 508	29 876	29 851
Capital appelé non versé					
* DIVERS					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	75 467	37 960	86 468	82 955	49 988
* COMPTES					
de REGULARISATION					
Charges constatées d'avance	992	1 104	1 146	1 186	1 213
Brut	104 523	87 531	110 122	116 017	81 052
Amortissement, Provisions					
TOTAL (II)	108 793	93 489	115 963	121 858	86 720
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion Actif (V)					
TOTAL GENERAL (0 à V)	1 065 659	1 049 401	1 086 444	1 188 511	1 205 924

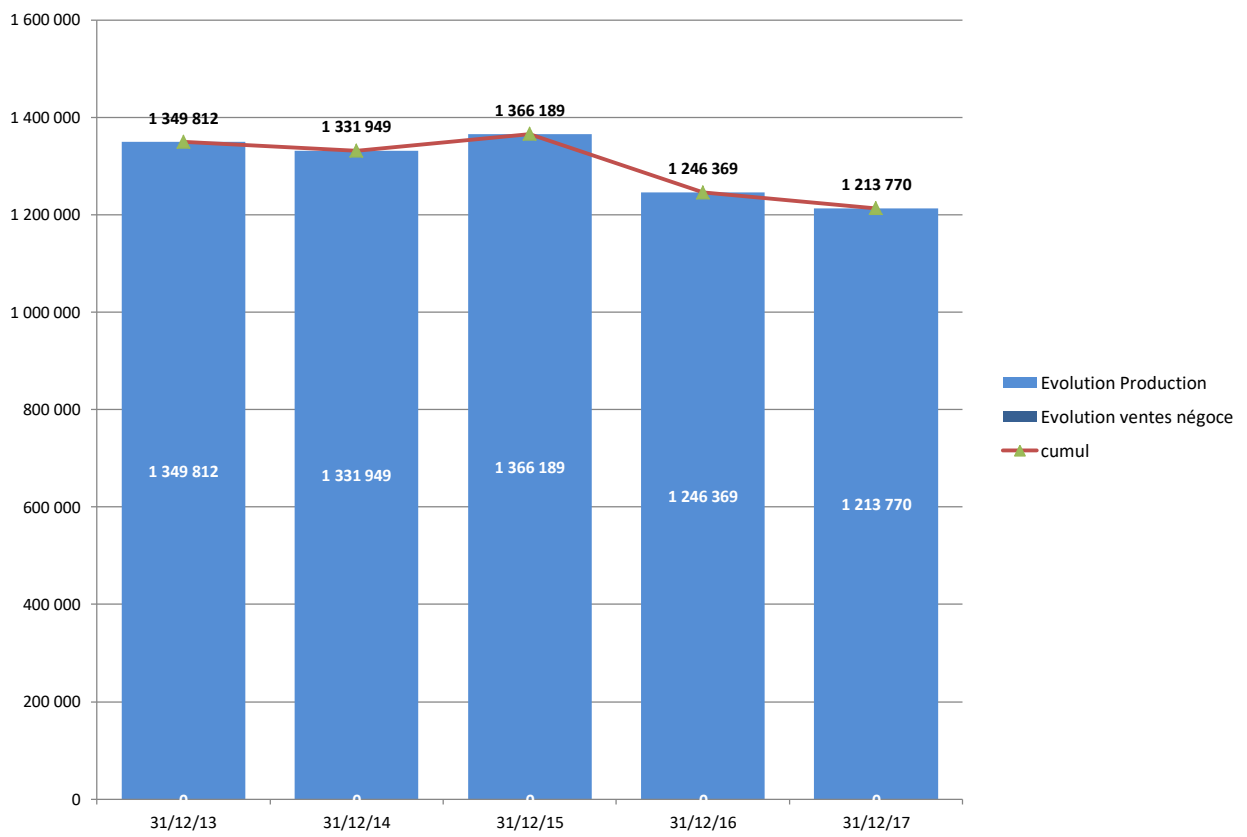
31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17
----------	----------	----------	----------	----------

** CAPITAUX PROPRES					
Capital Social ou Individuel	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
Primes (émission fusion apport)					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	750	750	750	750	750
Réserves statut. ou contractuelles					
Réserves règlementées					
Autres réserves	253 445	253 445	253 445	380 237	380 237
Report à nouveau	463 370	541 815	565 433	541 815	527 387
RESULTAT DE L'EXERCICE	78 445	23 618	81 200	-14 331	63 968
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL (I)	803 509	827 128	908 328	915 971	979 841
**AUTRES FONDS PROPRES					
Produits titres participatifs					
Avances conditionnées					
TOTAL (II)					
**PROVISIONS P/ RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL (III)					
**DETTES					
Emprunts oblig. convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès Ets de Crédit	12 423			96 681	83 228
Emprunts et dettes financ. divers				106	91
Avances et acomptes reçus					
Dettes fournisseurs & ctes rattachées	53 066	52 721	45 129	50 515	46 316
Dettes fiscales et sociales	58 629	56 596	44 857	80 924	52 920
Dettes/immo & dettes rattachées					
Autres dettes	138 031	112 956	88 130	44 313	43 528
**CTES REGULARISATION					
Produits constatés d'avance					
TOTAL (IV)	262 149	222 273	178 116	272 541	226 083
Ecart de conversion Passif (V)					
TOTAL G E N E R A L (I à V)	1 065 659	1 049 401	1 086 444	1 188 511	1 205 924

Restaurant du midi	R E S U L T A T				
	31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17
Ventes de marchandises					
Production vendue - Biens	1 349 812	1 331 949	1 366 189	1 246 369	1 213 770
Production vendue - Services					
TOTAL PRODUCTION VENDUE	1 349 812	1 331 949	1 366 189	1 246 369	1 213 770
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 349 812	1 331 949	1 366 189	1 246 369	1 213 770
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur Provisions (et Amortissements) et Transferts de charges	534	2 281	1 753	5 345	16 292
Autres Produits (1)	189	13	27	509	1 033
PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)	1 350 535	1 334 243	1 367 968	1 252 223	1 231 095
Achats de marchandises (Y compris droits de douane)					
Achats catégorie 1					
Achats catégorie 2					
Achats catégorie 3					
Variations de stocks (marchandises)					
Achats matières prem. et autres approv. (Y compris droits de douane)	454 923	478 895	478 071	442 658	426 775
Variation de stocks (M.P et approv.)	-345	-1 688	117		75
AUTRES ACHATS & CHARGES EXTER. (3)	294 471	352 219	343 032	309 161	315 192
Sous-traitance					
Crédit-bail mobilier	4 685				
Crédit-bail immobilier				96 000	
Locations, charges locatives	97 255	99 925	98 981	3 148	99 206
Personnel extérieur à l'entreprise	76 273	120 619	109 707	72 005	78 437
Rémun d'inter & hon (hors rétroces)					
Rétroces d'hono, comm. & courtages					
Autres comptes	116 257	131 675	134 344	138 009	137 549
CONSOMMATIONS EX. EN PROVENANCE DE TIERS (Sauf achats m/ses)	749 049	829 426	821 219	751 819	742 042
Impôts, taxes et versements assimilés	15 308	12 363	12 134	12 969	13 541
Contribution économique territoriale	6 048	6 092	5 870	6 615	7 007
Autres impôts et taxes et vers. assim	9 260	6 271	6 264	6 354	6 533
Taxe sur les véhicules de sociétés					
Salaires et traitements	364 824	339 432	340 828	397 791	332 902
Charges sociales	109 708	95 944	84 514	90 576	67 790
Dotations aux amortissements sur Immob	24 442	27 413	26 327	28 857	22 889
Dotations aux provisions sur immobilis.					
Dotations aux provisions / actif circulant					
Dotations aux prov. p/ risques et charges					
Autres charges	1 361	2 305	1 150	1 681	1 794
CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)	1 264 692	1 306 883	1 286 172	1 283 693	1 180 957
1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	85 844	27 360	81 796	-31 471	50 138

Restaurant du midi	RESULTAT				
	31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéf transféré (IV)		18 699			
Produits de participations (5) Produits autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur prov. & transferts de charges Différences positives de change Produits nets/ cessions val. mob. de plac.	20 590	21 451	16 921	16 973	16 002
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	20 590	21 451	16 921	16 973	16 002
Dotations financières aux amort. et Prov Intérêts et charges assimilées (6) Différences négatives de change Charges nettes/cess Val. mob. de Plac.	2 151	1 983	2 197	2 905	1 932
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)	2 151	1 983	2 197	2 905	1 932
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)	18 439	19 468	14 725	14 068	14 071
3- RESULTAT COURANT AV. IMPOT (I - II + III - IV + V - VI)	104 283	28 129	96 520	-17 403	64 208
Produits exceptionnels / opér de gestion Produits exceptionnels / opér en capital Reprises sur prov. et transf de charges					
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)					
Charges exceptionnelles / opér de gestion Charges exceptionnelles / opér en capital Dotations except. aux amortiss. et prov.	567	2 467 779			241
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	567	3 246			241
4- RESULTAT EXCEPT. (VII-VIII)	-567	-3 246			-241
Particip. sal aux fruits de l'expansion (IX)					
Impôt sur les bénéfices (X)	25 271	1 265	15 320	-3 072	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 371 125	1 355 694	1 384 889	1 269 195	1 247 097
TOT CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 292 680	1 332 075	1 303 689	1 283 526	1 183 130
5-BENEFICE OU PERTE (Prod-Charg)	78 445	23 618	81 200	-14 331	63 968

Evolution de l'activité



Bilans Comparés

I Analyse du résultat

Vente de marchandises
Coût d'achat des marchandises vendues

	31/12/17	31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	1 213 770	1 349 812	1 331 949	1 366 189	1 246 369	1 213 770
Production stockée ou déstockage de production						
Production immobilisée						
Achats matières premières - autres approvisionnements	426 850	454 578	477 207	478 188	442 658	426 850
MARGE/PRODUCTION DE L'EXERCICE	786 920	895 234	854 742	888 001	803 711	786 920
		66,32%	64,17%	65,00%	64,48%	64,83%
Salaires	332 902	364 824	339 432	340 828	397 791	332 902
Charges sociales	67 790	109 708	95 944	84 514	90 576	67 790
Personnel extérieur à l'entreprise	78 437	76 273	120 619	109 707	72 005	78 437
Achats de sous-traitance : 604000 605000				134	455	
MARGE SUR COÛT MAIN D'ŒUVRE	307 791	344 429	298 748	352 819	242 884	307 791
	39%	38%	35%	40%	30%	39%
Subventions d'exploitation						
Crédit-bail mobilier		4 685				
Crédit-bail immobilier					96 000	
Locations, charges locatives	99 206	97 255	99 925	98 981	3 148	99 206
Sous-traitance générale : 611000						
Rémunérations intermédiaires commissions						
Autres charges externes	137 549	116 257	131 675	134 210	137 554	137 549
Impôts, taxes et versements assimilés	13 541	15 308	12 363	12 134	12 969	13 541
Total charges externes et impôts, autres charges, subventions	250 295	233 506	243 963	245 326	249 671	250 295
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	57 496	110 923	54 785	107 493	-6 786	57 496
Charges ou produits financiers	-14 071	-18 439	-19 468	-14 725	-14 068	-14 071
Impôt société		25 271	1 265	15 320	-3 072	
Dotations aux amortissements et provisions	22 889	24 442	27 413	26 327	28 857	22 889
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles.			779			
Autres charges et produits	-15 290	1 205	21 177	-630	-4 173	-15 290
RÉSULTAT COMPTABLE	63 968	78 445	23 618	81 200	-14 331	63 968

Bilans Comparés

II Synthèse exploitation /Trésorerie

	31/12/17	31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17
Au cours de l'année écoulée votre entreprise a dégagé un résultat (EBE+autres produits et charges Hors frais financiers, amortissements, provisions et impôts sur les bénéfices) --->	72 786	109 718	33 607	108 123	-2 614	72 786
<i>Décalages financiers --> Diminution du BFR</i>				6 703	32 046	
<i>Décalages financiers --> Augmentation du BFR</i>	-30 130	-3 385	-24 582			-30 130
Encaissements et décaissements sur exploitation (A)	42 656	106 334	9 025	114 826	29 432	42 656
Les produits financiers se sont élevés à :	-14 071	-18 439	-19 468	-14 725	-14 068	-14 071
L'impôt société s'est élevé à :		25 271	1 265	15 320	-3 072	
Les investissements réalisés se sont élevés à :	75 439	64 682	27 237	40 896	125 029	75 439
Total (B)	61 369	71 513	9 035	41 492	107 890	61 369
Solde de trésorerie dégagé avant prélèvements et remboursement d'emprunts : (A)-(B) (C)	-18 713	34 821	-10	73 334	-78 458	-18 713
Les prélèvements se sont élevés à (D)	883	-19 119	25 075	24 827	21 843	883
Les Emprunts à moyen et long terme souscrits					100 000	
Les remboursements d'emprunts se sont élevés à (F)	13 469	15 871	12 423		3 212	13 469
La variation de trésorerie sur l'exercice s'est élevée à (C)-(D)-(F)	-33 064	38 069	-37 507	48 508	-3 513	-33 064
La trésorerie au début de l'exercice s'élevait à	82 955	37 399	75 467	37 960	86 468	82 955
Le solde de trésorerie en fin d'exercice est de	49 890	75 467	37 960	86 468	82 955	49 890

31/12/13 31/12/14 31/12/15 31/12/16 31/12/17

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	+	4 270	5 958	5 841	5 841	5 668
Avances versées s/commandes	+	90	810	0	2 000	0
Clients cts rattachés, autres débiteurs	+	28 965	48 761	23 654	31 062	31 064
Avances reçues sur commandes en cours	-	0	0	0	0	0
Fournisseurs, cptes rattachés, autres créditeurs	-	111 695	109 317	89 986	131 440	99 236
BESOIN (ou dégagement) EN F. DE ROULEMENT	=	-78 370	-53 787	-60 491	-92 536	-62 504
FONDS DE ROULEMENT						
Ressources permanentes	+	1 083 845	1 092 813	1 175 513	1 264 984	1 337 489
Immobilisations brutes	-	1 086 747	1 108 640	1 149 536	1 274 565	1 350 005
FONDS DE ROULEMENT		-2 902	-15 827	25 977	-9 582	-12 516
TRESORERIE						
Fonds de roulement net	+	-2 902	-15 827	25 977	-9 582	-12 516
Besoin en fonds de roulement	-	-78 370	-53 787	-60 491	-92 536	-62 504
TRESORERIE - EFFETS NON ECHUS	=	75 467	37 960	86 468	82 955	49 988
Effets escomptés non échus	+	0	0	0	0	0
TRESORERIE NETTE	=	75 467	37 960	86 468	82 955	49 988
FLUX DE TRESORERIE						
Flux de trésorerie d'exploitation (Hors BFR)		109 718	33 607	108 123	-2 614	72 786
Flux de trésorerie résultat financier		18 439	19 468	14 725	14 068	14 071
Flux de trésorerie d'investissement		-64 682	-27 237	-40 896	-125 029	-75 439
Flux de trésorerie de financement	-	3 248	-37 498	-24 827	52 971	-14 254
EXCEDENT ou INSUFFISANCE DE TRESORERIE	=	66 724	-11 660	57 124	-60 604	-2 837
Variation BFR		-3 385	-24 582	6 703	32 046	-30 130
Impôts société		-25 271	-1 265	-15 320	3 072	0
Apports, Prélèvements ou distributions		0	0	0	21 973	-97
VARIATION NETTE DE TRESORERIE		38 069	-37 507	48 508	-3 513	-33 064

31/12/13 31/12/14 31/12/15 31/12/16 31/12/17

AUTONOMIE FINANCIERE						
1) STRUCTURE CAPITAUX PERMANENTS						
Ressources propres	E/E	933 391	979 856	1 087 383	1 123 883	1 210 642
Ressources permanentes		1 083 845	1 092 813	1 175 513	1 264 984	1 337 489
Ressources propres / ressources permanentes	E/E	86%	90%	93%	89%	91%
2) NIVEAU D'ENDETTEMENT						
Dettes totales	E/E	262 149	222 273	178 116	272 541	226 083
Ressources propres		933 391	979 856	1 087 383	1 123 883	1 210 642
Dettes totales/ressources propres		28%	23%	16%	24%	19%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT						
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION						
Transferts de charges (d'exploitation)		534	2 281	1 753	5 345	16 292
Autres produits (d'exploitation)	+	189	13	27	509	1 033
Autres charges (d'exploitation)	+	-1 361	-2 305	-1 150	-1 681	-1 794
Quotes-parts résultat sur opér. faites en commun	+	0	18 699	0	0	0
Produits financiers	+	20 590	21 451	16 921	16 973	16 002
Charges financières	-	-2 151	-1 983	-2 197	-2 905	-1 932
Produits exceptionnels	-	0	0	0	0	0
Charges exceptionnelles	-	-567	-3 246	0	0	-241
Participation des salariés aux résultats	-	0	0	0	0	0
Impôts sur les bénéfices	-	-25 271	-1 265	-15 320	3 072	0
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	=	102 887	88 430	107 527	14 526	86 857
FLUX DE FONDS A COURT TERME						
1) LIQUIDITE GENERALE						
Actif circulant brut - stocks	E/E	108 793	93 489	115 963	121 858	86 720
Passif court terme		249 726	222 273	178 116	175 859	142 855
Ratios		44%	42%	65%	69%	61%
2) LIQUIDITE IMMEDIATE						
Trésorerie active	E/E					
Passif court terme		249 726	222 273	178 116	175 859	142 855
Ratios						
CARACTERISTIQUES DE L'OUTIL DE PRODUCTION						
1) TAUX DE VETUSTE COMPTABLE						
Amortissements		129 882	152 728	179 055	207 912	230 801
Valeurs brutes		240 574	247 677	271 652	279 709	289 646
- Taux de vétusté immobilisations corporelles	%	54%	62%	66%	74%	80%
2) POLITIQUE D'INVESTISSEMENT						
- Investiss. net d'immob. corporelles	EUR	110 692	94 948	92 597	71 797	58 845
- Dotations amortissements immo. corp.	E/E	24 442	27 413	26 327	28 857	22 889
- Ratios		4,53	3,46	3,52	2,49	2,57

TABLEAU EMPLOIS RESSOURCES Restaurant du midi			CUMUL							
			€	%	31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	
EMPLOIS										
Investissements	333 284	61%	64 682	27 237	40 896	125 029	75 439			
Distribution	-21 876	-4%			-0	-21 973	97			
Impôt sur les sociétés	38 784	7%	25 271	1 265	15 320	-3 072				
Retraits Comptes courants d'associés	94 503	17%		25 075	24 827	43 816	785			
Annuités d'emprunts	44 975	8%	15 871	12 423		3 212	13 469			
Variation du BFR : Besoin	58 097	11%	3 385	24 582			30 130			
TOTAL DES EMPLOIS	547 767	100%	109 208	90 583	81 043	147 013	119 921			
RESSOURCES										
Capital social										
Apports Comptes courants d'associés	19 119	3%	19 119							
Emprunts à moyen et long terme	100 000	18%				100 000				
Primes et subventions d'équipement										
Cessions d'immobilisations										
RÉSULT. BRUT. D'EXPLOIT.	323 910	58%	110 923	54 785	107 493	-6 786	57 496			
Autres produits et charges (Hors FF., Amort., Prov.)	78 480	14%	17 234	-1 710	15 354	18 240	29 361			
Variation du BFR : Excédent	38 749	7%			6 703	32 046				
TOTAL DES RESSOURCES	560 259	100%	147 277	53 075	129 550	143 500	86 857			
VARIATION TRÉSORERIE	12 492	2%	38 069	-37 507	48 508	-3 513	-33 064			
TRÉSORERIE DÉBUT	37 399	7%	37 399	75 467	37 960	86 468	82 955			
TRÉSORERIE FIN (disponibilités + titres de placement - intérêts courus)	49 890	9%	75 467	37 960	86 468	82 955	49 890			