

Point Financier

AGO 2023-06-17

21/05/2023



Soldes intermédiaires de gestion 2022

Dossier 001762 - POP LA COOP SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION Du 1er janvier 2022 au 31 décembre 20212	Exercice 2022		Exercice 2021		Ecart N / N-1	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%
VENTE DE MARCHANDISE, PRODUCTION	599 596	100,0%	503 779	100,0%	95 817	19%
+ Ventes de marchandises	599 596	100,0%	503 259	100,0%	96 337	19%
- Coût d'achat des marchandises vendues	505 978	84,4%	422 843	83,9%	83 135	20%
MARGE COMMERCIALE	93 618	15,6%	80 416	16,0%	13 202	16%
+ Services facturés	-		520	0,1%	- 520	-100%
MARGE BRUTE GLOBALE	93 618	15,6%	80 936	16,1%	12 682	16%
- Autres charges externes (1)	42 439	7,1%	35 405	7,0%	7 034	20%
VALEUR AJOUTEE	51 179	8,5%	45 531	9,0%	5 648	12%
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 012	0,7%	3 426	0,7%	586	17%
- Salaires du personnel	32 055	5,3%	25 622	5,1%	6 433	25%
- Charges sociales du personnel	10 507	1,8%	8 641	1,7%	1 866	22%
EXCEDENT BRUT D EXPLOITATION	4 605	0,8%	7 842	1,6%	- 3 237	-41%
+ Autres produits de gestion courante	156		204		- 48	-24%
- Autres charges de gestion courante	56		- 7		63	-900%
- Dotations aux amortissements	7 445	1,2%	5 538	1,1%	1 907	34%
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 2 740	-0,5%	2 501	0,5%	- 5 241	-210%
- Produits exceptionnels (subvention IdF)	928		36		892	2478%
- Charges exceptionnelles	86		252		- 166	-66%
- Impôt sur les bénéfices						
RESULTAT NET	- 1 898	-0,3%	2 285	0,5%	- 4 183	-183,1%

(1) Dont :

Loyer Seqens :	19 366	17 947	1 419
Eau, électricité :	3 254	3 182	72
Honoraires :	1 897	1 909	- 12
Services bancaires et cions CB	3 777	3 196	581

2022 : Ecart par rapport aux prévisions

	Prévisions	Réalisations	Ecart
Chiffre d'affaires HT	520 k€	599,6 k€	+79,6 k€
Marge commerciale	83,7 k€	93,6 k€	+ 9,9 k€
En % des ventes	16,1 %	15,6%	-0,5 %
Excédent brut d'exploitation	3,2 k€	4,6 k€	+ 1,4 k€
Amortissements /éléments exceptionnels	-7,2 k€	-6,5 k€	+0,7 k€
Résultat net	-4 k€	-1,9 k€	+2,1k€

Principales remarques :

- Des ventes largement supérieures au budget (+15,3%),
- Une marge commerciale supérieure de presque 10 K€,
- Avec toutefois une baisse de 0,5% du taux de marge (de 16,1% à 15,6%) : invendus, démarque inconnue, pertes sur le vrac.
- Des charges notamment de personnel (caractère exceptionnel) qui ont progressé plus vite que les ventes. D'où un excédent brut d'exploitation en hausse limité (+1,4 k€),
- Des charges « comptables » (sans impact sur la trésorerie) un peu inférieures aux prévisions (reprise subvention d'IdF pour 0,9 k€),
- Au total une perte comptable de 1,9 k€ contre 4 k€ prévu

Bilan au 31/12/2022 (€)

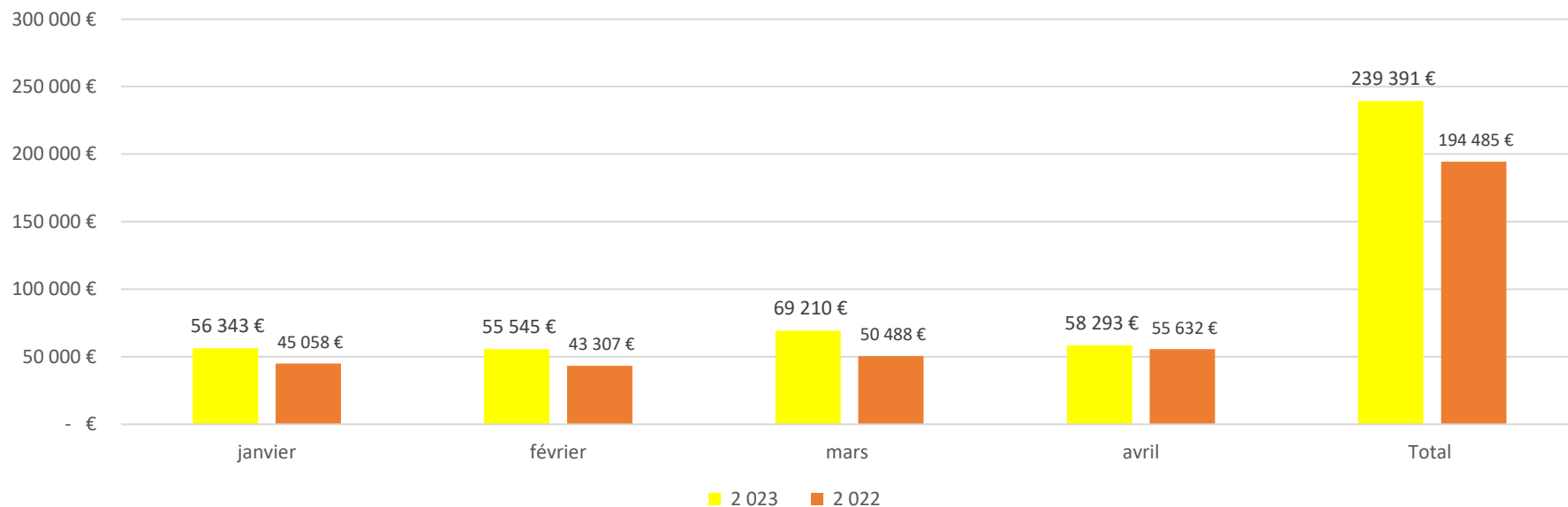
POP la COOP - BILANS RESUMES (en €)

	ACTIF	31/12/2022			31/12/2021	PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
		Valeur brute	Amorts	Valeur nette	Valeur nette			
ACTIF IMMOBILISE	I Immobilisations corporelles							
	. Installations techniques, matériel	17 093	5 296	11 797	12 253	. Capital souscrit	46 100	41 720
	. Autres immobilisations corporelles	19 295	8 825	10 470	13 381	. Réserves	7 965	5 680
	II Immobilisations financières					. Résultat de l'exercice	- 1 898	2 285
	. Dépôt de garantie et caution Segens	11 607		11 607	11 607	. Subvention IdF	9 036	5 310
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 995	14 121	33 874	37 241	TOTAL Capitaux propres	61 203	54 995
ACTIF CIRCULANT	. Marchandises	27 090		27 090	19 880	. Bons d'achat	480	730
	. Autres créances	1 353		1 353	2 082	. Fournisseurs	61 898	45 884
	. Trésorerie	69 497		69 497	48 384	. Dettes fiscales et sociales	8 233	5 979
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	97 940	-	97 940	70 346	TOTAL PASSIF D'EXPLOITATION	70 611	52 593
	TOTAL ACTIF	145 935	14 121	131 814	107 587	TOTAL PASSIF	131 814	107 588

SITUATION A FIN AVRIL 2023

- Des ventes en hausse sensible par rapport à la même période de 2022 : 239,4 k€ vs 194,5 k€, soit + 23,1%
- Une marge commerciale stable par rapport à 2022 : 15,7% vs 15,6%
- Des dépenses globalement en baisse, conduisant à un résultat d'exploitation largement positif, même en « lissant » sur les 4 premiers mois les charges de fin d'année (honoraires expert-comptable, taxe foncière). Voir situation « annualisée » slide suivante

Ventes à fin avril 2022 & 2023 (€)



Situation à fin avril 2023

SITUATION
"COMPTABLE"
AU 30 avril
2023

Explications : Extraction **directe** de l'outil comptable. Seules les recettes et les dépenses réelles sont comptabilisées

SITUATION "ANNUALISEE" AU 30 avril 2023

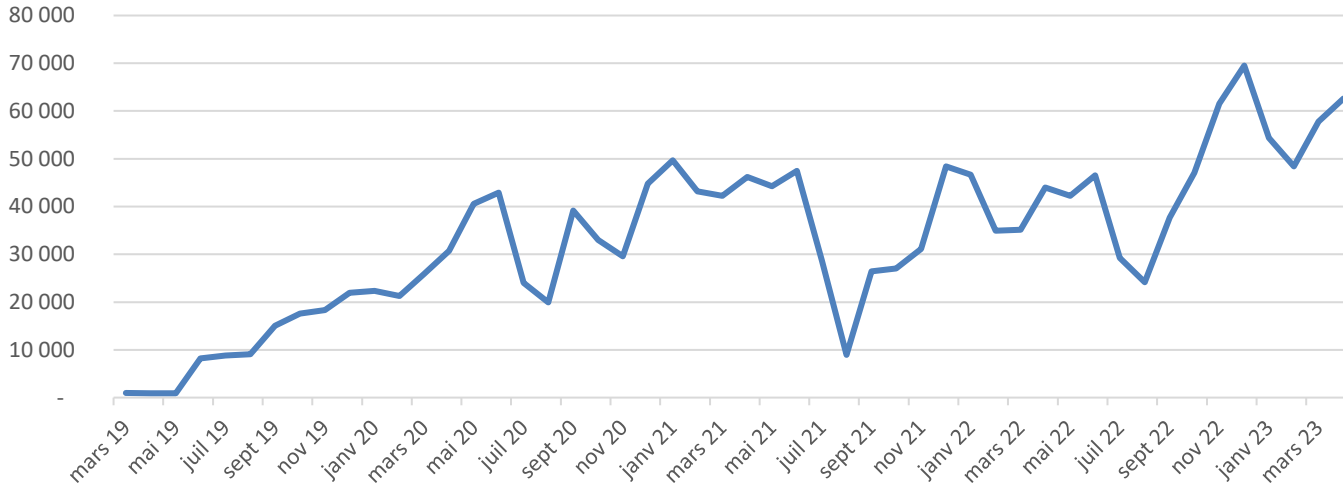
Explications sur le terme "Annualisée" : Ajout extra-comptable de dépenses non encore survenues (ex : la taxe foncière due en fin d'année), mais dont la charge est lissée sur l'année pour une meilleure appréciation du gain réel réalisé sur la période considérée (3 mois en l'occurrence)

Dossier 001762 - POP LA COOP SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION Du 1er janvier 2023 au 31 mars 2023	Exercice 2022 (12 mois) - Réel		Exercice N (31/03/2023) - Situation		Exercice N (30/04/2023) - Situation		Exercice N-1 (30/04/2022) - Situation	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%
VENTE DE MARCHANDISE, PRODUCTION	599 596	100,0%	181 098	100,0%	239 393	100,0%	194 485	100%
+ Ventes de marchandises	599 596	100,0%	181 098	100,0%	239 393	100,0%	194 485	100%
- Coût d'achat des marchandises vendues	505 978	84,4%	152 884	84,4%	201 751	84,3%	164 889	84,8%
MARGE COMMERCIALE	93 618	15,6%	28 214	15,6%	37 642	15,7%	29 596	15,2%
- Autres achats, charges externes	42 439	23,4%	10 953	6,0%	13 766	5,8%	15 574	8,6%
VALEUR AJOUTEE	51 179	28,3%	17 261	9,5%	23 876	10,0%	14 022	7,7%
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 012	2,2%	90	0,0%	121	0,1%	107	0,1%
- Salaires du personnel	32 055	5,3%	7 350	4,1%	9 800	4,1%	8 880	4,9%
- Charges sociales du personnel	10 507	1,8%	2 270	1,3%	2 953	1,2%	3 251	1,8%
EXCEDENT BRUT D EXPLOITATION	4 605	0,8%	7 551	4,2%	11 002	4,6%	1 784	1,0%
+ Autres produits de gestion courante	156	0,0%	53	0,0%	53	0,0%		0,0%
- Autres charges de gestion courante	56	0,0%						
- Dotations aux amortissements	7 445							
- Dotations aux provisions								
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 2 740	-0,5%	7 604	4,2%	11 055	4,6%	1 784	1,0%
+ Produits financiers								
- Charges financières								
RESULTAT COURANT	- 2 740	-0,5%	7 604	4,2%	11 055	4,6%	1 784	1,0%
+ Reprise subvention Ile de France	928							
- Charges exceptionnelles	86							
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 1 898	-0,3%	7 604	4,2%	11 055	4,6%	1 784	1,0%
- Impôt sur les bénéfices								
RESULTAT NET	- 1 898	-0,3%	7 604	4,2%	11 055	4,6%	1 784	1,0%

Dossier 001762 - POP LA COOP SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION Du 1er janvier 2023 au 31 mars 2023	Exercice N (31/03/2023) - Situation		Exercice N (30/04/2023) - Situation		Exercice N-1 (30/04/2022) - Situation	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%
VENTE DE MARCHANDISE, PRODUCTION	181 098	100,0%	239 393	100,0%	194 485	100,0%
+ Ventes de marchandises	181 098	100,0%	239 393	100,0%	194 485	100,0%
- Coût d'achat des marchandises vendues	152 884	84,4%	201 751	84,3%	164 889	84,8%
MARGE COMMERCIALE	28 214	15,6%	37 642	15,7%	29 596	15,2%
- Autres achats, charges externes	10 961	6,1%	14 565	6,1%	13 177	7,3%
VALEUR AJOUTEE	17 253	9,5%	23 077	9,6%	16 419	8,4%
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 072	0,6%	1 430	0,6%	1 416	0,7%
- Salaires du personnel	7 862	4,3%	10 236	4,3%	9 244	4,8%
- Charges sociales du personnel	2 342	1,3%	3 295	1,4%	3 251	1,7%
EXCEDENT BRUT D EXPLOITATION	5 978	3,3%	8 116	3,4%	2 508	1,3%
+ Autres produits de gestion courante	53	0,0%	53	0,0%		0,0%
- Autres charges de gestion courante				0,0%		0,0%
- Dotations aux amortissements	1 868	1,0%	2 491	1,0%	2 356	1,2%
- Dotations aux provisions				0,0%		0,0%
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 163	2,3%	5 678	2,4%	152	0,1%
+ Produits financiers						
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	4 163	2,3%	5 678	2,4%	152	0,1%
+ Reprise subvention Ile de France	400		500			
- Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 563	2,5%	6 178	2,6%	152	0,1%
- Impôt sur les bénéfices						
RESULTAT NET	4 563	2,5%	6 178	2,6%	152	0,1%

Autres éléments

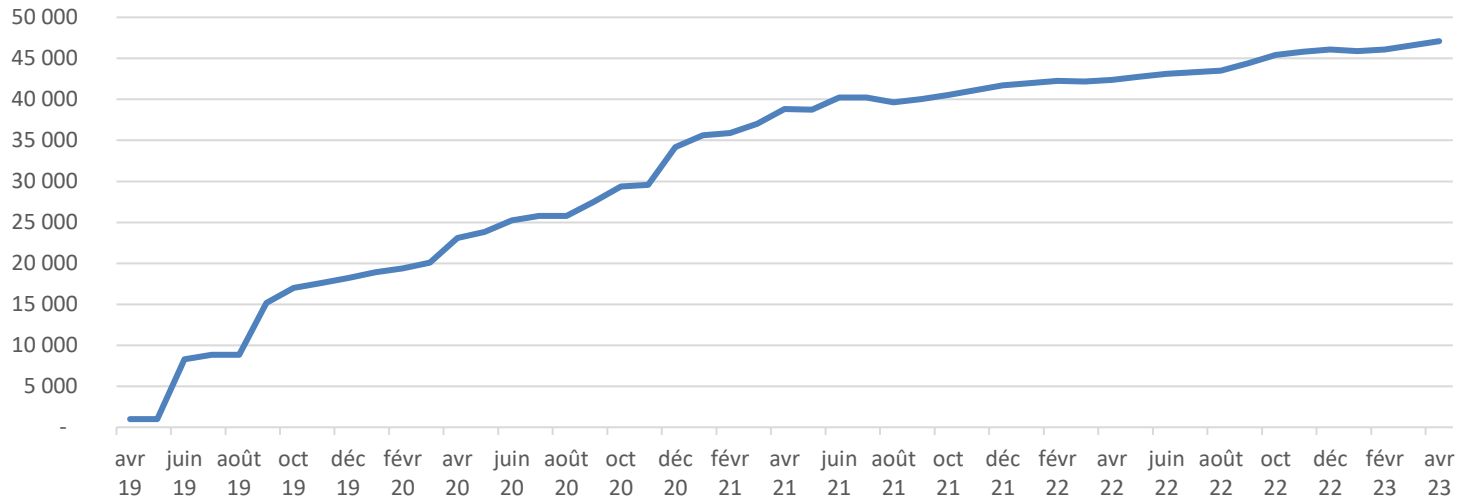
EVOLUTION DE LA TRESO. FIN DE MOIS en €



12/2022 : 69 497 €

04/2023 : 62 597 €

Apports des adhérents (en €)



12/2021 : 41 720 €

12/2022 : 46 100 €

Avril 2023 : 47 100 €

PREVISIONNEL 2023

Années / mois	Année 2022 (Réel)	Janvier (réel)	Février (réel)	Mars (réel)	Avril	Mai	Jun	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Cumul 2023	Variation
Nombre de coopérateurs prévisionnels	433	437	440	447	450	452	455	455	455	460	465	465	465	465	7,4%
% actifs		53,8%	53,9%	54,0%	54,0%	54,3%	54,4%	54,3%	54,3%	54,4%	54,6%	54,6%	54,6%	54,6%	
nombre de coopérateurs actifs	230	235	237	241	243	245	248	247	247	250	254	254	254	254	10%
Nbre de passages dans le mois (effet congés)		3,9	3,7	4,0	4,1	4,0	3,9	3,0	2,1	3,9	4,1	4,2	5,0		
Nombre de tickets prévisionnels		1 022	1 018	1 221	1 046	982	965	741	519	976	1 041	1 066	1 269	11 867	6%
Rappel: Nombre de tickets 2022	11 227	858	834	959	1 031	1 005	996	729	513	976	1 032	1 018	1 276	11 227	
panier moyen prévisionnel TTC		59 €	58 €	61 €	59 €	55 €	58 €	52 €	50 €	58 €	59 €	62 €	70 €		
Rappel: panier moyen 2022 TTC		53 €	52 €	53 €	55 €	50 €	54 €	46 €	44 €	53 €	53 €	56 €	64 €		
Dépenses mensuelles par coopérateur actif		229 €	215 €	242 €	244 €	220 €	226 €	156 €	105 €	226 €	242 €	260 €	350 €		
Ventes TTC		60 093 €	59 208 €	73 988 €	62 191 €	53 757 €	55 620 €	38 542 €	25 942 €	55 989 €	60 756 €	66 113 €	88 862 €	701 060 €	
taux moyen de TVA		6,66%	6,59%	6,90%	6,69%	6,7%	6,7%	6,7%	6,7%	6,7%	6,7%	6,7%	6,7%		
CA PREVISIONNEL HT	599 596 €	56 343 €	55 545 €	69 210 €	58 293 €	50 381 €	52 127 €	36 122 €	24 313 €	52 473 €	56 941 €	61 962 €	83 282 €	656 992 €	9,6%
Rappel: Chiffres d'affaires HT 2022		45 058 €	43 307 €	50 488 €	55 632 €	50 438 €	53 367 €	33 733 €	22 308 €	52 058 €	54 684 €	57 520 €	81 003 €	599 596 €	
Autres Produits															
TOTAL PRODUITS	599 596 €	56 343 €	55 545 €	69 210 €	58 293 €	50 381 €	52 127 €	36 122 €	24 313 €	52 473 €	56 941 €	61 962 €	83 282 €	656 992 €	
ACHATS DE MARCHANDISES	513 188 €	54 147 €	45 306 €	67 310 €	44 957 €										
STOCK DE MARCHANDISES	27 090 €	33 871 €	32 286 €	41 168 €	36 913 €										
VARIATION DE STOCK	7 210 €	6 582 €	1 586 €	- 8 882 €	4 255 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €		
ACHATS DE MARCHANDISES VENDUES	505 978 €	47 565 €	46 892 €	58 428 €	49 212 €	42 533 €	44 006 €	30 495 €	20 525 €	44 298 €	48 070 €	52 309 €	70 307 €	554 639 €	
Marge	93 618 €	8 778 €	8 653 €	10 782 €	9 081 €	7 849 €	8 121 €	5 627 €	3 788 €	8 175 €	8 871 €	9 653 €	12 974 €	102 353 €	9,3%
Taux de marge commerciale	15,61%	15,6%	15,6%	15,6%	15,6%	15,6%	15,6%	15,6%	15,6%	15,6%	15,6%	15,6%	15,6%	15,6%	
Loyer	19 367 €	1 607 €	1 607 €	1 607 €	1 607 €	1 607 €	1 607 €	1 607 €	1 607 €	1 607 €	1 607 €	1 607 €	1 607 €	19 287 €	
Taxe fonciere/CFE/FC/Apprentissage	4 012 €	30 €	30 €	30 €	30 €	30 €	30 €	30 €	30 €	30 €	3 730 €	30 €	30 €	4 062 €	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	23 072 €	2 717 €	1 335 €	2 309 €	1 174 €	3 097 €	2 665 €	968 €	961 €	2 246 €	1 288 €	1 283 €	3 151 €	23 194 €	
SALAIRES/charges sociales/médecine du travail	42 562 €	3 133 €	3 133 €	3 357 €	3 133 €	3 260 €	3 260 €	3 260 €	3 260 €	3 260 €	3 260 €	3 260 €	5 701 €	41 277 €	
EXCEDED BRUT D'EXPLOITATION	4 605 €	1 290 €	2 548 €	3 479 €	3 137 €	- 145 €	559 €	- 238 €	- 2 071 €	1 031 €	- 1 015 €	3 473 €	2 485 €	14 533 €	216%
Autres produits de gestion courante	156 €		53 €											53 €	
Autres charges de gestion courante	56 €													- €	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	7 445 €												7 474 €	7 474 €	
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 2 740 €	1 290 €	2 601 €	3 479 €	3 137 €	- 145 €	559 €	- 238 €	- 2 071 €	1 031 €	- 1 015 €	3 473 €	- 4 989 €	7 112 €	
Produits exceptionnels (réintégration subvention)	928 €												1 200 €	1 200 €	
Charges exceptionnelles (valeur compta immo cédées)	86 €														
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 1 898 €	1 290 €	2 601 €	3 479 €	3 137 €	- 145 €	559 €	- 238 €	- 2 071 €	1 031 €	- 1 015 €	3 473 €	- 3 789 €	8 312 €	
IMPOTS SUR LES SOCIETES	- €													1 247 €	
RESULTAT NET	- 1 898 €	1 290 €	2 601 €	3 479 €	3 137 €	- 145 €	559 €	- 238 €	- 2 071 €	1 031 €	- 1 015 €	3 473 €	- 3 789 €	7 065 €	

= Montants réels