

# VE-SHIP HANDLING INSTRUCTOR PORT STUDIES

SIREN 828828848 · états financiers déposés au registre national des entreprises · exercice clos le 31/12/2018

| Bilan — Actif                               | 31/12/2018      |                | 31/12/2017      |                 |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
|                                             | BRUT            | AMORTISSEMENTS | NET             | NET             |
| Immobilisations corporelles 028             | 613 €           | 367 €          | 246 €           | 421 €           |
| <b>Total I (actif immobilisé) 044</b>       | <b>613 €</b>    | <b>367 €</b>   | <b>246 €</b>    | <b>421 €</b>    |
| Créances — Clients et comptes rattachés 068 | 2 696 €         | —              | 2 696 €         | —               |
| Créances — Autres 072                       | 190 €           | —              | 190 €           | 1 391 €         |
| Disponibilités 084                          | 21 182 €        | —              | 21 182 €        | 27 156 €        |
| Charges constatées d'avance 092             | 46 €            | —              | 46 €            | —               |
| <b>Total II (actif circulant) 096</b>       | <b>24 114 €</b> | <b>—</b>       | <b>24 114 €</b> | <b>28 547 €</b> |
| <b>Total général (I + II) 110</b>           | <b>24 727 €</b> | <b>367 €</b>   | <b>24 360 €</b> | <b>28 968 €</b> |

Contrôle : Actif immobilisé + actif circulant = total général.

|                                                                                          | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| VE-SHIP HANDLING INSTRUCTOR PORT STUDIES · SIREN 828828848 · exercice clos le 31/12/2018 |            |            |
| Bilan — Passif                                                                           |            |            |
| Capital social ou individuel 120                                                         | 1 000 €    | 1 000 €    |
| Réserve légale 126                                                                       | 100 €      | —          |
| Report à nouveau 134                                                                     | 1 356 €    | —          |
| Résultat de l'exercice 136                                                               | 483 €      | 1 456 €    |
| Total I (capitaux propres) 142                                                           | 2 939 €    | 2 456 €    |
| Provisions pour risques et charges (Total II) 154                                        | —          | —          |
| Fournisseurs et comptes rattachés 166                                                    | 300 €      | 1 980 €    |
| Autres dettes 172                                                                        | 21 121 €   | 24 532 €   |
| Total III (dettes) 176                                                                   | 21 421 €   | 26 512 €   |
| Total général (I + II + III) 180                                                         | 24 360 €   | 28 968 €   |

Contrôle : Total de l'actif = total du passif.

| Compte de résultat                                                                       | 31/12/2018      | 31/12/2017      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Production vendue — services 218                                                         | 24 941 €        | 30 137 €        |
| <b>Total des produits d'exploitation hors TVA (I) 232</b>                                | <b>24 941 €</b> | <b>30 137 €</b> |
| Autres charges externes 242                                                              | 8 414 €         | 8 578 €         |
| dont CFE et CVAE (contribution économique territoriale) 243                              | 520 €           | —               |
| Impôts, taxes et versements assimilés 244                                                | 2 294 €         | 1 088 €         |
| Rémunérations du personnel 250                                                           | 13 500 €        | 13 500 €        |
| Cotisations sociales 252                                                                 | 2 733 €         | 5 067 €         |
| Dotations aux amortissements 254                                                         | 176 €           | 192 €           |
| <b>Total des charges d'exploitation (II) 264</b>                                         | <b>27 116 €</b> | <b>28 424 €</b> |
| <b>1 – Résultat d'exploitation (I – II) 270</b>                                          | <b>-2 176 €</b> | <b>1 713 €</b>  |
| Produits exceptionnels (IV) 290                                                          | 2 762 €         | —               |
| Charges financières (V) 294                                                              | 18 €            | —               |
| Impôt sur les bénéfices (VII) 306                                                        | 85 €            | 257 €           |
| <b>2 – Bénéfice ou perte : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII) 310</b> | <b>483 €</b>    | <b>1 456 €</b>  |

Contrôle : Produits – charges d'exploitation = résultat d'exploitation.

## Tableau de flux de trésorerie

31/12/2018

VE-SHIP HANDLING INSTRUCTOR PORT STUDIES · SIREN 828828848 · exercice clos le 31/12/2018

## FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ

|                                               |       |
|-----------------------------------------------|-------|
| Résultat net comptable                        | 483 € |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 175 € |

## CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

658 €

|                                           |          |
|-------------------------------------------|----------|
| Variation du besoin en fonds de roulement | -4 376 € |
| Stocks                                    | 0 €      |
| Créances clients                          | -2 696 € |
| Dettes fournisseurs                       | -1 680 € |

## FLUX NET DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION (A)

-3 718 €

## FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT

|                                                     |     |
|-----------------------------------------------------|-----|
| Acquisitions d'immobilisations, nettes des cessions | 0 € |
|-----------------------------------------------------|-----|

## FLUX NET DE TRÉSORERIE D'INVESTISSEMENT (B)

0 €

## FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| Variation des capitaux propres              | 0 €      |
| Dividendes distribués                       | 0 €      |
| Variation des emprunts et dettes assimilées | 0 €      |
| Autres éléments d'actif                     | 1 155 €  |
| Autres éléments de passif                   | -3 411 € |

## FLUX NET DE TRÉSORERIE DE FINANCEMENT (C)

-2 256 €

## VARIATION DE TRÉSORERIE (A + B + C)

-5 974 €

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| Trésorerie à l'ouverture | 27 156 € |
| Trésorerie à la clôture  | 21 182 € |

## Variation constatée au bilan

-5 974 €

Contrôle : Somme des flux = variation de trésorerie constatée.

| <b>Soldes intermédiaires de gestion</b>    |  | 31/12/2018                                                                               | 31/12/2017      |
|--------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|                                            |  | VE-SHIP HANDLING INSTRUCTOR PORT STUDIES · SIREN 828828848 · exercice clos le 31/12/2018 |                 |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>              |  | <b>24 941 €</b>                                                                          | <b>30 137 €</b> |
| Achats consommés                           |  | —                                                                                        | —               |
| <b>Marge brute</b>                         |  | <b>24 941 €</b>                                                                          | <b>30 137 €</b> |
| Production stockée et immobilisée          |  | —                                                                                        | —               |
| Autres charges externes                    |  | -8 414 €                                                                                 | -8 578 €        |
| <b>VALEUR AJOUTÉE</b>                      |  | <b>16 527 €</b>                                                                          | <b>21 559 €</b> |
| Subventions d'exploitation                 |  | —                                                                                        | —               |
| Impôts, taxes et versements assimilés      |  | -2 294 €                                                                                 | -1 088 €        |
| Charges de personnel                       |  | -16 233 €                                                                                | -18 567 €       |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>        |  | <b>-2 000 €</b>                                                                          | <b>1 904 €</b>  |
| Autres produits                            |  | —                                                                                        | —               |
| Dotations aux amortissements               |  | -176 €                                                                                   | -192 €          |
| Dotations aux dépréciations                |  | —                                                                                        | —               |
| Autres charges                             |  | —                                                                                        | —               |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>             |  | <b>-2 176 €</b>                                                                          | <b>1 713 €</b>  |
| Produits financiers                        |  | —                                                                                        | —               |
| Charges financières                        |  | -18 €                                                                                    | —               |
| Produits exceptionnels                     |  | 2 762 €                                                                                  | —               |
| Charges exceptionnelles                    |  | —                                                                                        | —               |
| Impôt sur les bénéfices                    |  | -85 €                                                                                    | -257 €          |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                        |  | <b>483 €</b>                                                                             | <b>1 456 €</b>  |
| Résultat net reconstitué par la cascade    |  | 483 €                                                                                    | 1 456 €         |
| <b>Résultat net déclaré dans la liasse</b> |  | <b>483 €</b>                                                                             | <b>1 456 €</b>  |

Contrôle : Exploitation + financier + exceptionnel – impôts = résultat net.

**Ratios**

VE-SHIP HANDLING INSTRUCTOR PORT STUDIES · SIREN 828828848 · exercice clos le 31/12/2018

**31/12/2018****31/12/2017****STRUCTURE**

|                      |        |       |
|----------------------|--------|-------|
| Autonomie financière | 12.1 % | 8.5 % |
|----------------------|--------|-------|

**RENTABILITÉ**

|                                  |         |         |
|----------------------------------|---------|---------|
| Taux de marge brute              | 100.0 % | 100.0 % |
| Taux d'EBE                       | -8.0 %  | 6.3 %   |
| Marge nette                      | 1.9 %   | 4.8 %   |
| Rentabilité des capitaux propres | 16.4 %  | 59.3 %  |

**ENDETTEMENT**

|                    |       |       |
|--------------------|-------|-------|
| Taux d'endettement | 0.0 % | 0.0 % |
|--------------------|-------|-------|

**TRÉSORERIE**

|                                 |      |     |
|---------------------------------|------|-----|
| Délai de règlement clients      | 33 j | 0 j |
| Délai de règlement fournisseurs | —    | —   |

Contrôle : Bilan source équilibré (actif = passif) — les ratios en découlent.

Source : liasse fiscale déposée au registre national des entreprises (INPI). Seuls les postes dont la signification est établie par recoupement figurent ici. Les exercices déclarés confidentiels ne sont pas publiés.