Bilans consolidés

ACTIF	2023	2024	Ecart 24/23
1. ACTIFS IMMOBILISES	**21.234.462 €**	**21.119.860 €**	-114.602 €
02. II. Immobilisations incorporelles	**3.582.971 €**	**3.741.474 €**	158.503 €
03. III. Immobilisations corporelles	**7.842.884 €**	**7.433.206 €**	-409.678 €
A. Terrains et constructions	1.916.215 €	2.063.854 €	147.639 €
B. Installations, machines et outillage	4.267.934 €	3.843.313 €	-424.621 €
C. Mobilier et matériel roulant	201.445 €	197.018 €	-4.427 €
D. Location-financement et droits similaires	375 €	0 €	-375 €
E. Autres immobilisations corporelles	1.387.327 €	1.329.021 €	-58.306 €
F. Immobilisations en-cours	69.588 €	0 €	-69.588 €
04. IV. Immobilisations financières	**9.808.607 €**	**9.945.180 €**	136.573 €
A. Entreprises liées	7.210.018 €	7.350.318 €	140.300 €
B. Entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation	2.544.367 €	2.562.028 €	17.661 €
C. Autres immobilisations financières	54.222 €	32.834 €	-21.388 €
2. ACTIFS CIRCULANTS	**50.325.668 €**	**50.521.460 €**	195.791 €
05. V. Créances à plus d'un an	**681.830 €**	**589.263 €**	-92.567 €
07. VII. Créances à un an au plus	**28.898.061 €**	**28.704.655 €**	-193.406 €
A. Créances commerciales	23.713.845 €	22.277.231 €	-1.436.615 €
B. Autres créances	5.184.215 €	6.427.424 €	1.243.208 €
08. VIII Placements de trésorerie	**5.000.000 €**	**7.000.000 €**	2.000.000 €
09. IX. Valeurs disponibles	**14.683.029 €**	**13.132.217 €**	-1.550.812 €
10. X. Comptes de régularisation	**1.062.748 €**	**1.095.325 €**	32.577 €
ACTIF	**71.560.130 €**	**71.641.320 €**	81.189 €

PASSIF	2023	2024	Ecart 24/23
3. CAPITAUX PROPRES	**39.856.476 €**	**41.447.343 €**	1.590.867 €
01. I. Apports	3.537.262 €	4.083.712 €	546.450 €
04. IV. Réserves	36.674.166 €	36.674.166 €	0 €
05. V. Bénéfice reporté passé	5.545.325 €	-354.952 €	-5.900.277 €
05. V. Bénéfice reporté de l'exercice	-5.900.277 €	1.044.417 €	6.944.694 €
5. PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES	**79.566 €**	**180.627 €**	101.061 €
4. DETTES	**31.624.089 €**	**30.013.350 €**	-1.610.739 €
08. VIII Dettes à plus d'un an	**2.110.612 €**	**308.212 €**	-1.802.400 €
09. IX. Dettes à un an au plus	**29.200.947 €**	**29.402.593 €**	201.646 €
A. Dettes à plus d'un an échéant dans l'année	249.797 €	2.030.205 €	1.780.408 €
C. Dettes commerciales	6.742.198 €	7.973.013 €	1.230.815 €
D. Acomptes reçus sur commandes	0 €	0 €	0 €
E. Dettes fiscales salariales et sociales	18.228.010 €	15.405.207 €	-2.822.803 €
F. Autres dettes	3.980.942 €	3.994.168 €	13.226 €
10. X. Comptes de régularisation	**312.530 €**	**302.545 €**	-9.985 €
PASSIF	**71.560.130 €**	**71.641.320 €**	81.189 €

Compte de résultats consolidés

PRODUITS						
Compte de résultats Smart Exprimés en €	2023	%	2024	%	Evolution	%
Chiffre d'affaires des Unités de Production (UP)	**193.766.363**	**87,1%**	**197.677.870**	**86,8%**	**3.911.507**	**2%**
CA Activités	119.488.733		122.060.140		2.571.407	2%
CA Contrats	73.943.329		75.368.028		1.424.699	2%
Autres Chiffres d'affaires UP	334.301		249.702		-84.599	-25%
Ventes et prestations de services	1.024.973	0,5%	890.418	0,4%	-134.556	-13%
Ventes et prestations de services internes	247.038		128.545		-118.493	-48%
Produits issus de loyers	777.936		761.873		-16.063	-2%
Contribution Mutulalisée	27.297.504	12,3%	28.663.495	12,6%	1.365.991	5%
Contribution Chiffre d'Affaires	12.568.921		12.831.447		262.526	2%
Contribution Mutualisée Emploi	14.728.583		15.832.048		1.103.466	7%
Subsides et subventions	283.665	0,1%	572.618	0,3%	288.952	102%
Total des Produits	**222.372.506**	**100,0%**	**227.804.401**	**100,0%**	**5.431.895**	**2%**
CHARGES						
Coûts relatifs à l'activité des UP						
Rémunérations, cotisations sociales et pensions	-148.761.300		-150.657.496		-1.896.196	1,3%
Frais liés aux activités des UP	-27.519.323		-29.413.425		-1.894.102	7%
Concessions de droits d'auteurs	-3.187.969		-2.043.072		1.144.897	-36%
Produit acquis aux activités	301.778		0		-301.778	-100%
Amortissement des investissements	-2.247.258		-2.643.734		-396.476	18%
Contributions Chiffres d'affaires	-12.568.921		-12.831.447		-262.526	2%
Total des coûts relatifs à l'activité des UP	-193.982.993	-87,2%	-197.589.174	-86,7%	-3.606.181	2%
Marge Brute	**28.389.513**	**13%**	**30.215.227**	**13%**	**1.825.714**	**6%**
Coûts mutualisés par l'entreprise partagée						
Services et biens divers	-5.274.545		-5.922.619		-648.073	12,3%
Rémunérations, cotisations sociales et pensions	-17.052.923		-18.168.082		-1.115.160	6,5%
Autres charges d'exploitation	-197.913		-279.029		-81.116	41,0%
Total des coûts mutualisés par l'entreprise partagée	-22.525.381	-10,1%	-24.369.730	-10,7%	-1.844.349	8%
EBITDA - résultat brut d'exploitation	**5.864.132**	**3%**	**5.845.497**	**3%**	**-18.635**	**0%**
Autres produits d'exploitation	**145.700**		**181.183**		**35.484**	**24%**
Produits exceptionnels	**408.840**		**-150.776**		**-559.616**	**-137%**
Total Produits d'exploitation	554.540	0,2%	30.408	0,0%	-524.132	-95%
Charges exceptionnelles	**-562.740**		**-421.901**		**140.839**	**-25,0%**
Interventions faillites	-152.373		-239.490		-87.117	57%
Charges exceptionnelles	-410.368		-182.412		227.956	-56%
Amortissements, Réductions de valeurs et Provisions	**-9.753.652**		**-2.468.315**		**7.285.336**	**-74,7%**
Amortissements	-2.185.608		-2.232.649		-47.041	2%
Réductions de valeur	-7.561.924		-147.705		7.414.219	-98%
Provisions	-6.120		-87.962		-81.842	1337%
Total Autres Charges	-10.316.392	-4,6%	-2.890.217	-1,3%	7.426.175	-72%
EBIT - résultat d'exploitation	**-3.897.721**	**-1,8%**	**2.985.688**	**1,3%**	**6.883.408**	**-177%**
						0
Résultats financiers	**45.618**	**0,0%**	**155.780**	**0,1%**	**110.162**	**241%**
						0
Résultat courant avant impôt	**-3.852.103**	**-2%**	**3.141.467**	**1%**	**6.993.570**	**-182%**
Impôts	-2.047.397		-1.367.903		679.494	-33%
Impôts frais kilométriques (Unités de Production)	0		-729.147		-729.147	0%
Impôts et Réserves	**-2.047.397**		**-2.097.051**		**-49.653**	**2,4%**
Résultat net	**-5.899.500**	**-3%**	**1.044.417**	**0,5%**	**6.943.917**	**-118%**

*Vue opérationnelle du Groupe Smart associant nos Unités de Production et la Structure/Pôle Support