VOTRE SOCIÉTÉ EN QUELQUES CHIFFRES

CA

5 541 K€

+1,7%
Hausse de 92 020 €

Seuil de rentabilité

5 501 K€

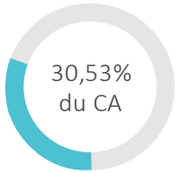
357 jours

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

213 K€

MARGE

1 692 K€



RÉSULTAT

160 K€

TRÉSORERIE

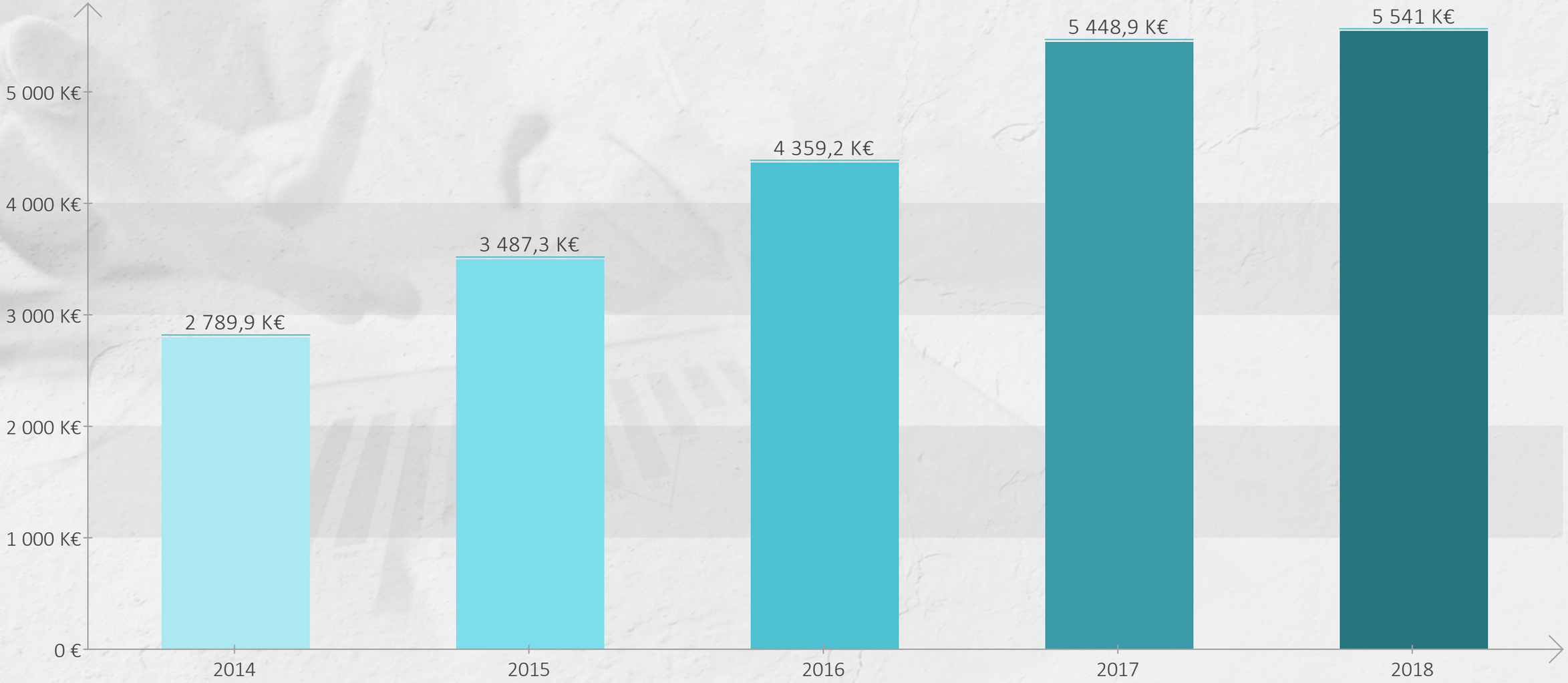
1 214 K€

Crédits clients	62 jours
Crédits fourn.	93 jours

ACTIVITÉ GLOBALE

	2018	2017	Évolution
Chiffre d'affaires	5 540 965 €	5 448 945 €	+1,7%
Achats consommés	3 849 131 €	3 674 115 €	+4,8%
Marge globale	1 691 834 €	1 774 830 €	-4,7%
Taux de marge globale	30,53%	32,57%	-2

CHIFFRE D'AFFAIRES GLOBAL



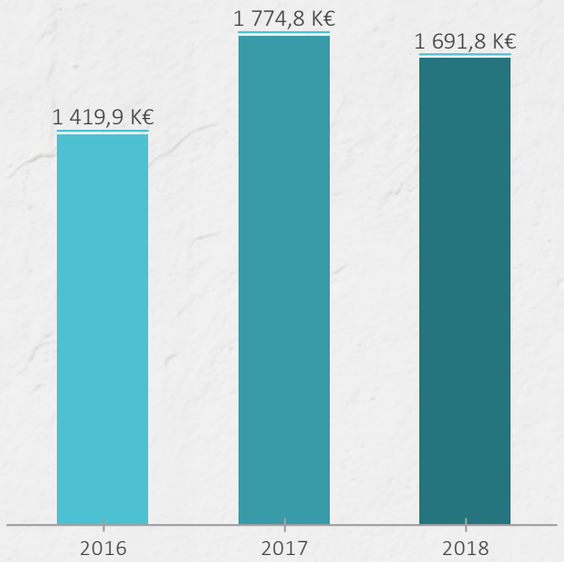
MARGE GLOBALE

2018	1 691 834 €
2017	1 774 830 €
-4,7%	-82 996 €

Chiffre d'affaires global : +1,7%

% du CA
30,53%
32,57%

Secteur
29%



La baisse de fréquentation due **à la canicule** couplée à deux phénomènes nouveaux **(concurrence indirecte des croisières courtes et concurrence directe de BOAT PLUS)** a obligé l'entreprise à enrichir ses prestations (promotion carburant pour 2 locations) ce qui impacte sa marge.
La mise en place d'un tableau de bord est vivement conseillée afin de suivre régulièrement ce poste.

CHARGES DE FONCTIONNEMENT

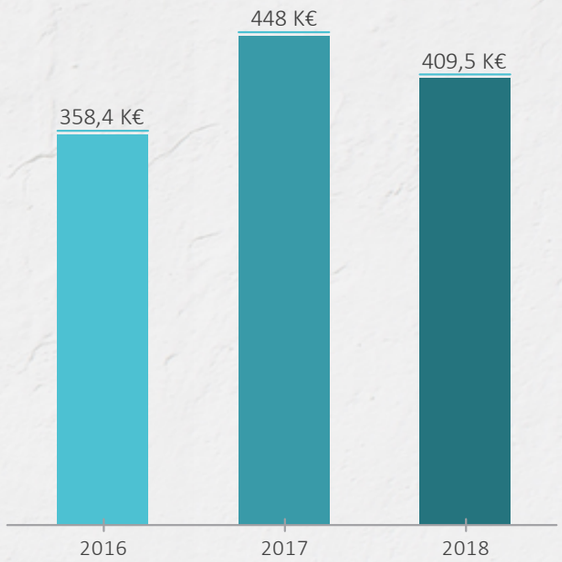
2018	409 493 €
2017	447 993 €

-8,6% -38 500 €

Chiffre d'affaires global : +1,7%

% du CA
7,39%
8,22%

Secteur
6%



Les efforts d'organisation et l'augmentation des locations de jets skis au "détriment" volontaire des petits bateaux de classe 3, très difficiles à entretenir, ont porté leur fruit. Les charges de fonctionnement ont subi pour la 3ème année consécutive, une baisse majeur. **C'est le point fort de l'année.**

SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2018	2017	Évolution
Salaires bruts	609 922 €	634 469 €	-3,9%
Charges sociales	292 719 €	300 970 €	-2,7%
Taux de charges sociales	47,99%	47,44%	+0,6
Cot. facultatives dirigeant(s)	2 500 €	1 300 €	+92,3%
Autres charges du personnel	2 158 €	2 397 €	-10%

ANALYSE DU PERSONNEL

	2017		2018
EFFECTIF	12 entrées / 6 sorties — 48 PERS.	+6 PERS.	10 entrées / 4 sorties — 54 PERS.
RENDEMENT PAR PERSONNE	113 520 €	-9,6 %	102 610 € — SECTEUR : 73 684 €
CA / NBRE D'HEURES PAYÉES	175 €/h	-5,7 %	165 €/h

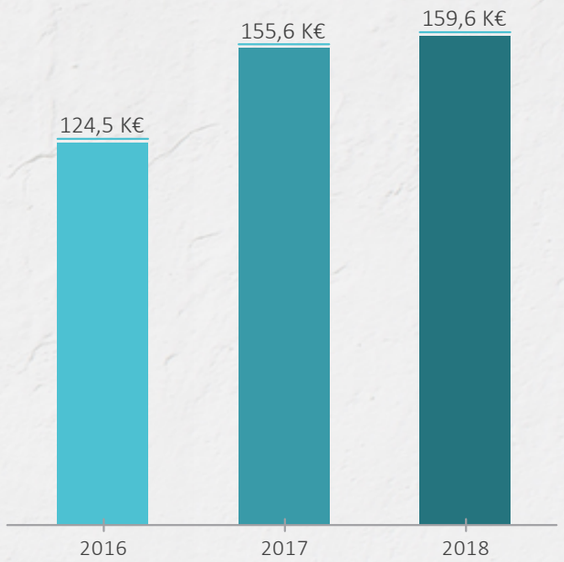
RÉSULTAT DE L'ANNÉE

2018	159 556 €
2017	155 605 €
+2,5%	+3 951 €

Chiffre d'affaires global : +1,7%

% du CA
2,88%
2,86%

Secteur
1%



Le résultat de l'année **est en augmentation** malgré l'affectation du résultat d'exploitation.

La vente de la « grue de quai » **pour un prix bien supérieur à sa valeur** vient pour partie compenser la baisse des résultats annuels.

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2018	2017	Évolution		
Chiffre d'affaires	5 540 965 €	5 448 945 €	+92 020 €	+1,7%	→
Ventes + Production réelle	5 540 965 €	5 448 945 €	+92 020 €	+1,7%	→
Marge globale	1 691 834 €	1 774 830 €	-82 996 €	-4,7%	☹
Charges de fonctionnement	409 493 €	447 993 €	-38 500 €	-8,6%	
Impôts et taxes	103 110 €	92 544 €	+10 566 €	+11,4%	
Charges de personnel	904 798 €	937 836 €	-33 038 €	-3,5%	
Dotations aux amortissements	92 698 €	87 189 €	+5 509 €	+6,3%	
Dotations aux provisions	59 357 €	42 119 €	+17 238 €	+40,9%	
Résultat d'exploitation	192 451 €	196 479 €	-4 028 €	-2,1%	
Résultat financier	25 659 €	45 209 €	-19 550 €	-43,2%	
Résultat courant	218 109 €	241 688 €	-23 579 €	-9,8%	
Résultat exceptionnel	20 146 €	-1 083 €	+21 229 €		
Impôt société	78 699 €	85 001 €	-6 302 €	-7,4%	
Résultat de l'exercice	159 556 €	155 605 €	+3 951 €	+2,5%	

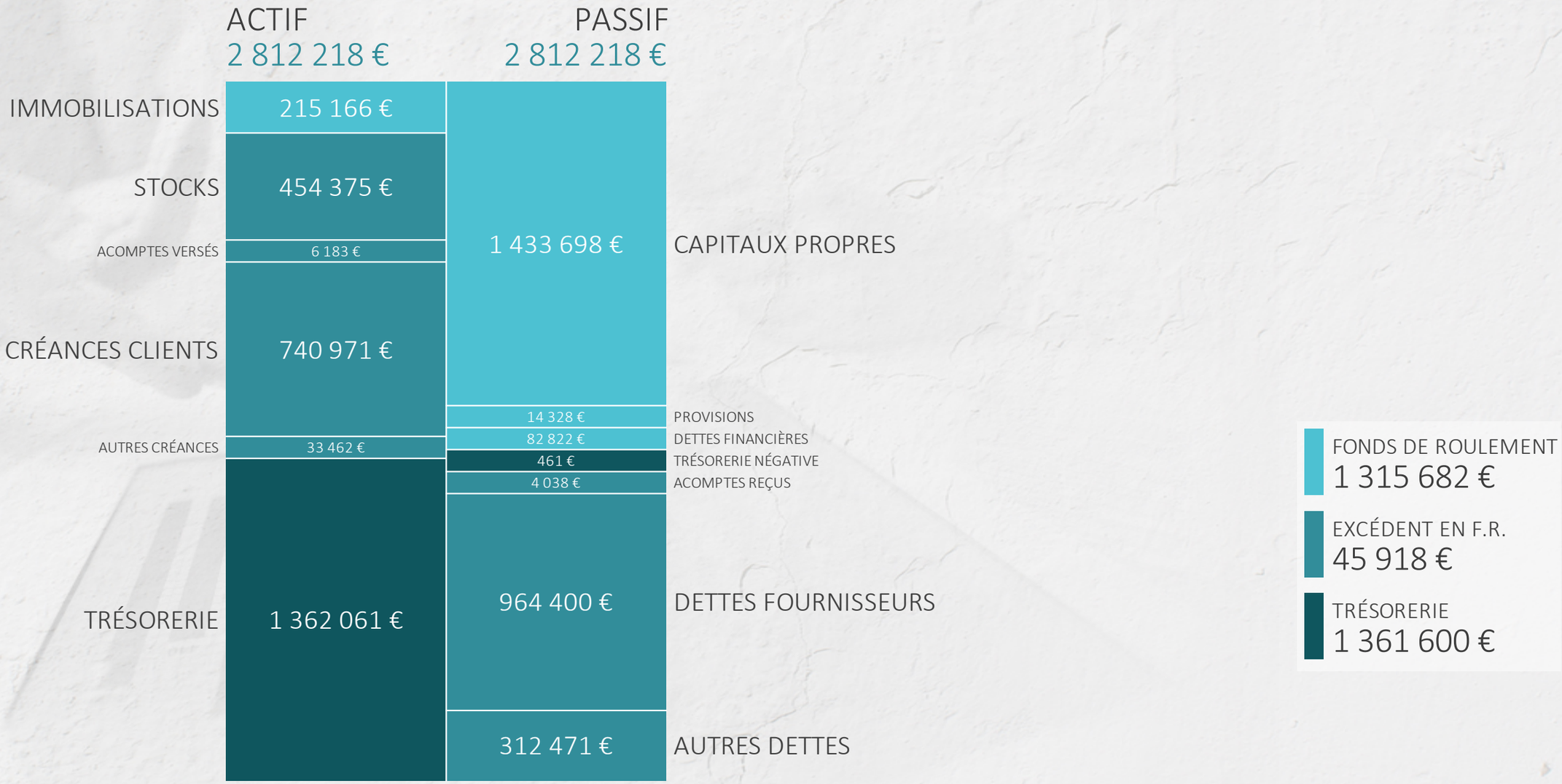
ANALYSE SECTORIELLE DES RATIOS D'ACTIVITÉ

CHIFFRE D'AFFAIRES

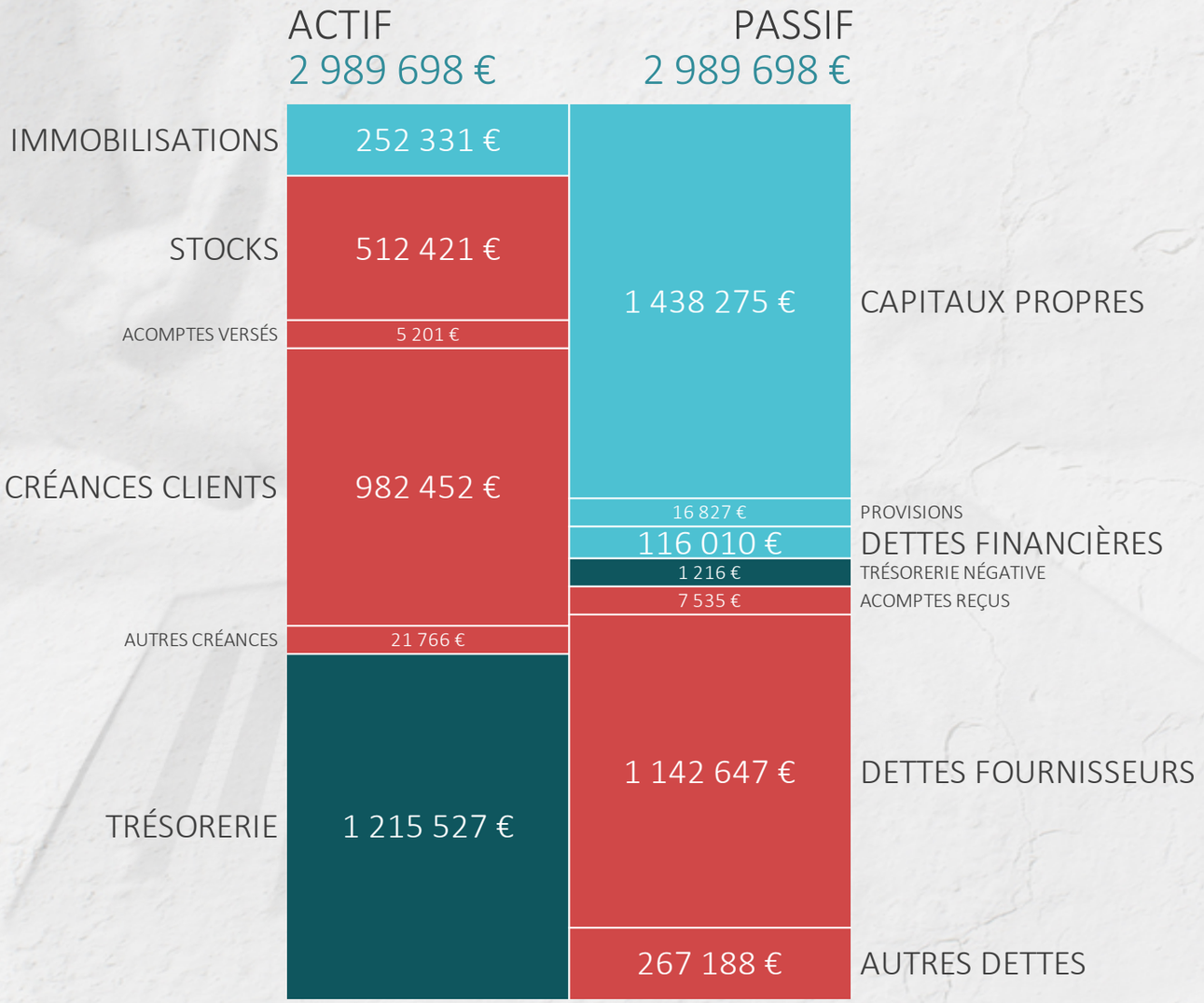
VOUS	5 540 965 €
SECTEUR	2 652 629 €

	MARGE	VALEUR AJOUTÉE	E.B.E.	RÉSULTAT COURANT	RÉSULTAT NET
	DANS LA MOYENNE	DANS LA MOYENNE	DANS LA MOYENNE	DANS LA MOYENNE	DANS LA MOYENNE
VOUS	31%	23%	5%	4%	3%
SECTEUR	29%	22%	5%	3%	1%

BILAN AU 31/12/2017



BILAN AU 31/12/2018



FONDS DE ROULEMENT
1 318 781 €

BESOIN EN F.R.
104 470 €

TRÉSORERIE
1 214 311 €

ANALYSE SECTORIELLE DES RATIOS D'EXPLOITATION

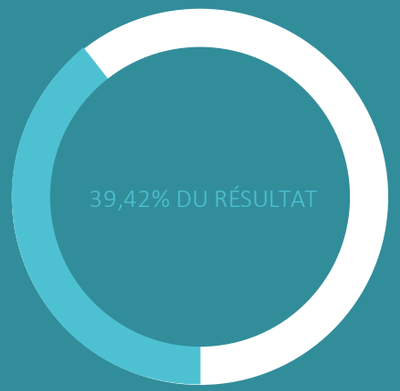
CHIFFRE D'AFFAIRES	
VOUS	5 540 965 €
SECTEUR	2 652 629 €

	BFR EN NOMBRE DE JOURS DE CA	ROTATION DES STOCKS	CRÉDITS CLIENTS	CRÉDITS FOURNISSEURS
	DANS LA MOYENNE	DANS LA MOYENNE	SUPÉRIEUR	SUPÉRIEUR
VOUS	7 jours	47 jours	62 jours	93 jours
SECTEUR	5 jours	49 jours	51 jours	82 jours

ARBITRAGE DE RÉMUNÉRATION

BONUS À VERSER

60 000 €



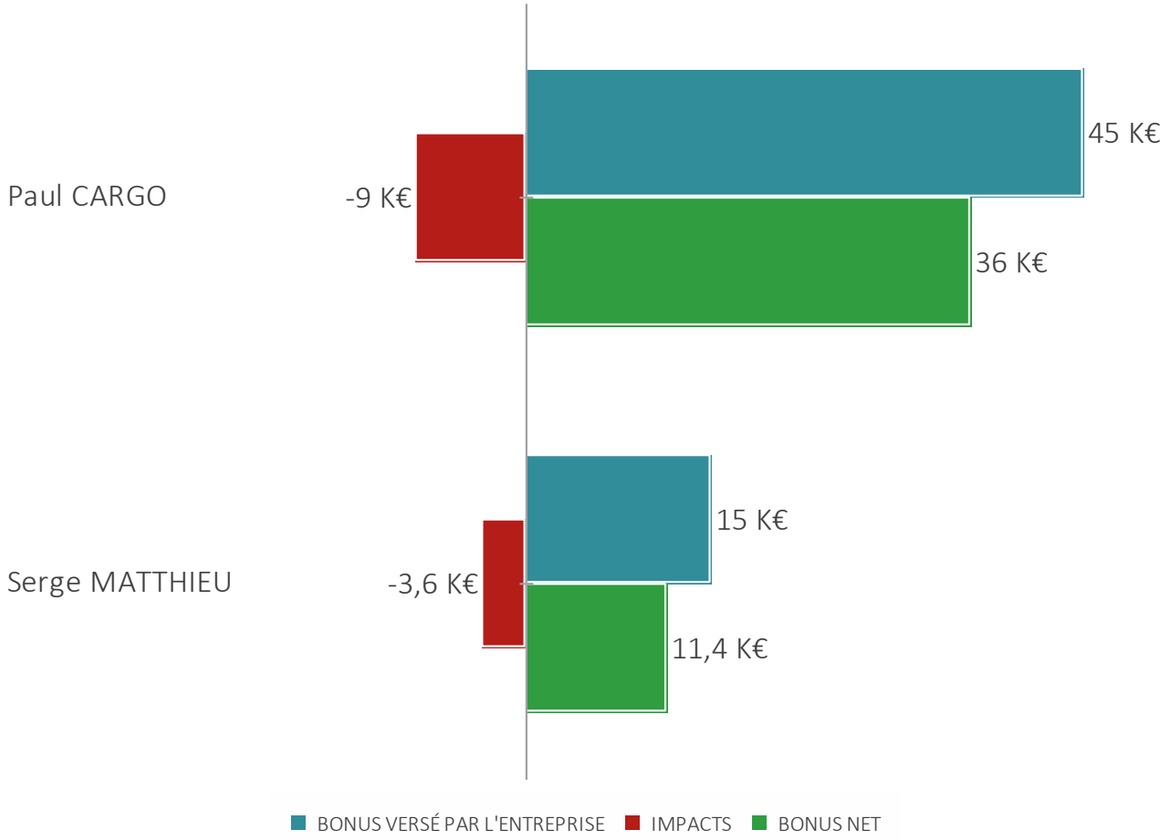
RÉSULTAT 152 K€

COÛT NET POUR L'ENTREPRISE

65 071 €

Primes :	0 €
Dividendes :	60 000 €
Impacts :	5 071 €

BONUS NET PAR DIRIGEANT



BUDGET D'ACTIVITÉ

	2018	Budget N+1	Évolution	
Chiffre d'affaires	5 540 965 €	5 762 603 €	+221 638 €	+4%
Marge globale	1 691 833 €	1 759 506 €	+67 673 €	+4%
Charges de fonctionnement	409 492 €	418 400 €	+8 908 €	+2,2%
Impôts et taxes	103 110 €	107 234 €	+4 124 €	+4%
Charges de personnel	904 797 €	940 987 €	+36 190 €	+4%
Dotations aux amortissements	92 698 €	92 698 €	0 €	0%
Intérêts d'emprunts	5 307 €	5 307 €	0 €	0%
Autres produits	205 588 €	205 588 €	0 €	0%
Autres charges	163 905 €	163 905 €	0 €	0%
Résultat courant avant impôt	218 112 €	236 563 €	+18 451 €	+8,5%

ECONOMIE ET GESTION

TABLEAU DE BORD ET PILOTAGE

VOS INTERROGATIONS

- Situation mensuelle de ma trésorerie et de mon activité
- Pilotage avisé de mon entreprise
- Mesure des écarts / prévisions ou à l'année précédente
- Dérapage des dépenses ou baisse d'activité

NOTRE ACCOMPAGNEMENT

- Tableau de bord précis de votre trésorerie glissante à 3 mois
- Une comparaison commentée de vos performances par rapport aux objectifs
- Une analyse fine de vos charges et de votre activité
- Une anticipation des défaillances éventuelles et des préconisations appropriées

Parlons-en ensemble !

ACCOMPAGNEMENT DU DIRIGEANT

DIAGNOSTIC PRÉVOYANCE DU DIRIGEANT

VOS INTERROGATIONS

- Cotisations élevées mais quelle couverture ?
- Accidents de travail, indemnités journalières, perte d'exploitation
- Protection de ma famille en cas de décès ou d'invalidité
- Dispositifs avantageux et leviers fiscaux

NOTRE ACCOMPAGNEMENT

- Validation de vos attentes pour vous et vos proches
- Recherche des possibilités et analyse des performances
- Synthèse chiffrée et préconisations

Parlons-en ensemble !

CEGEAC