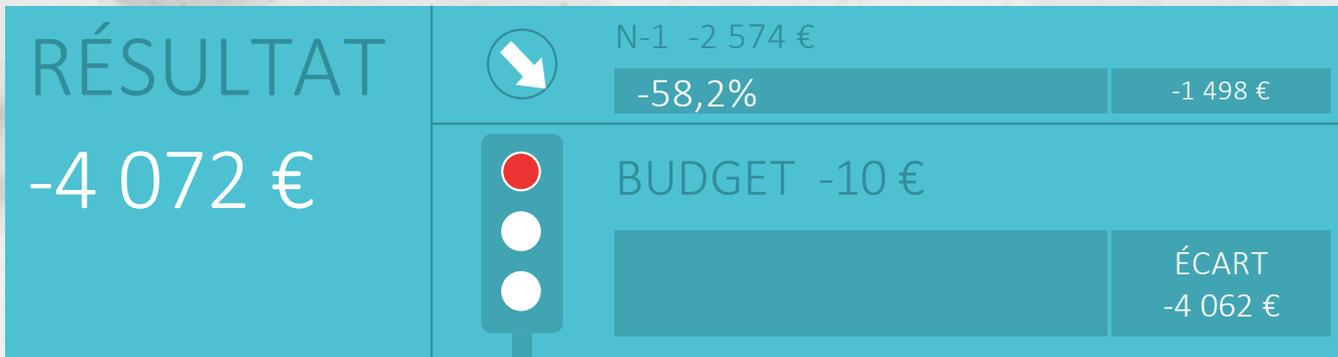
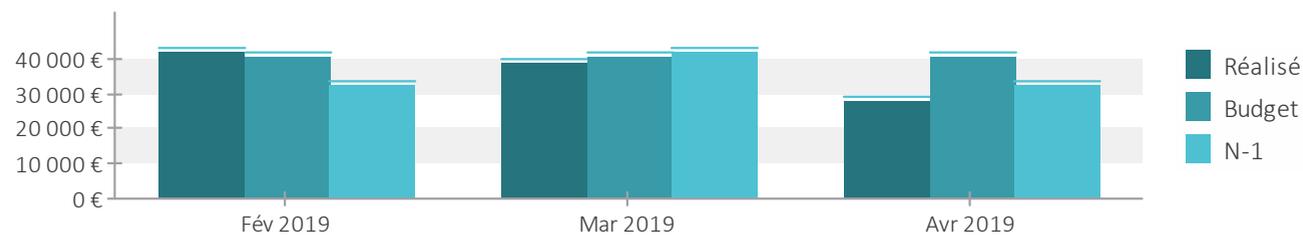


## CHIFFRES CLÉS

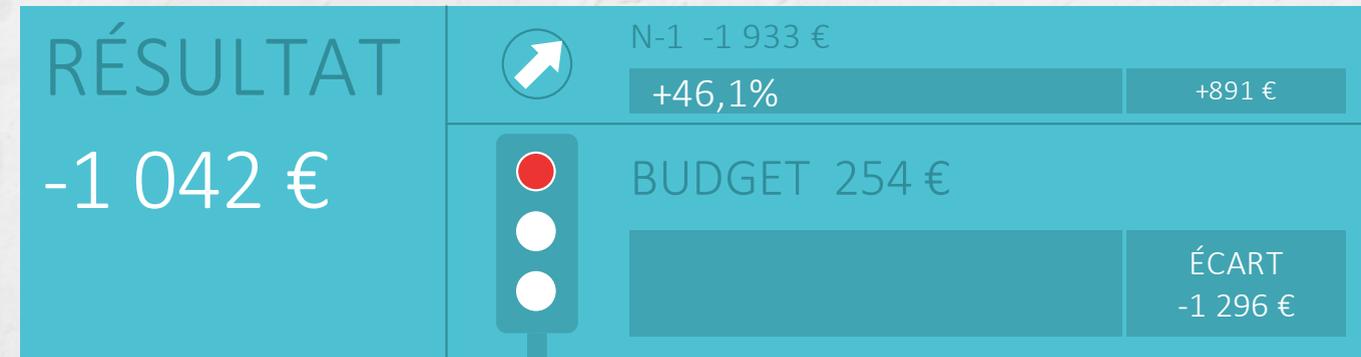
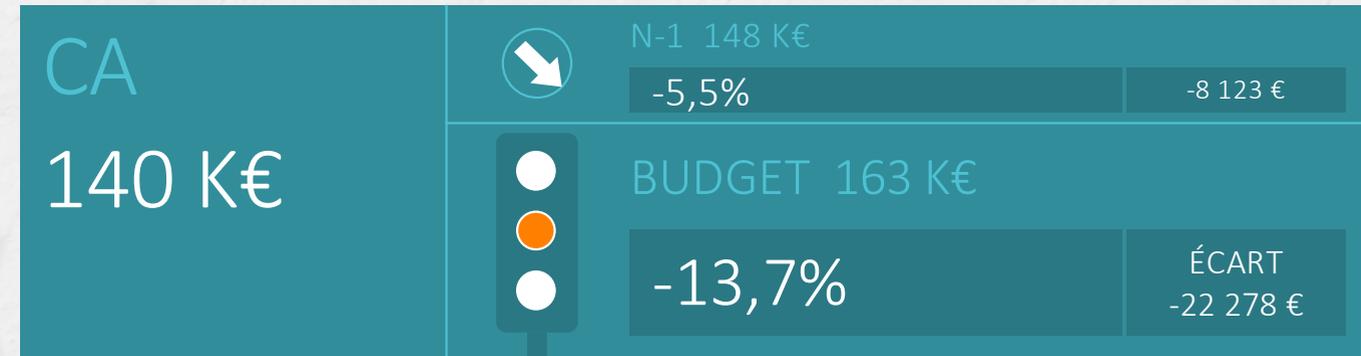
### LES CHIFFRES CLÉS DU MOIS



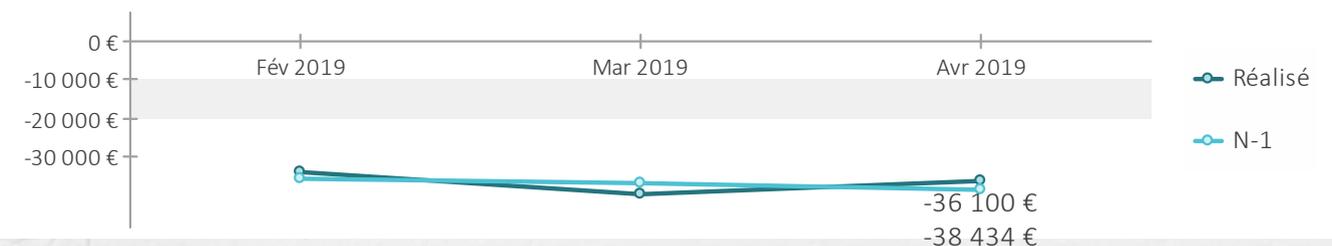
### TENDANCE CA



### LES CHIFFRES CLÉS EN CUMUL



### TRÉSORERIE



## SYNTHÈSE DU MOIS (COMPARATIF BUDGET)

### CHIFFRE D'AFFAIRES

-31,5%



### MARGE GLOBALE

-26,4%



### FRAIS GÉNÉRAUX

+7,8%



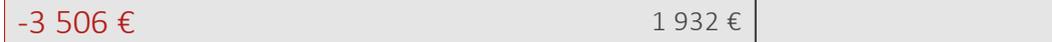
### FRAIS DE PERSONNEL

0%

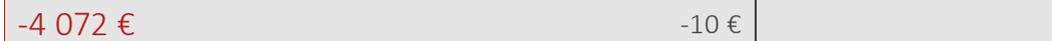


### E.B.E.

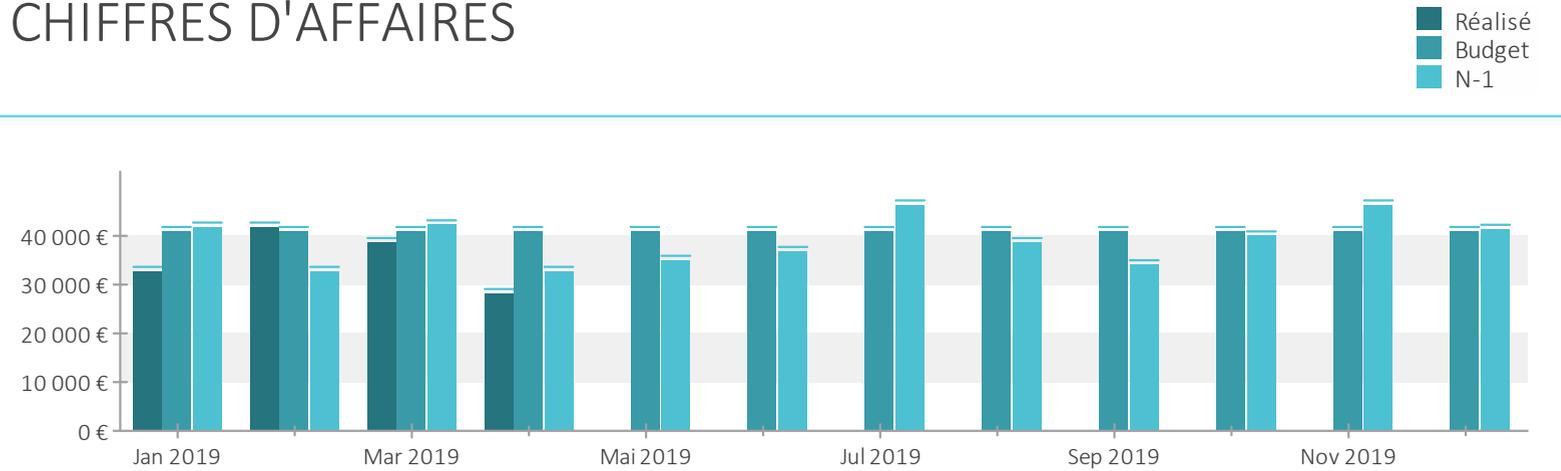
-281,5%



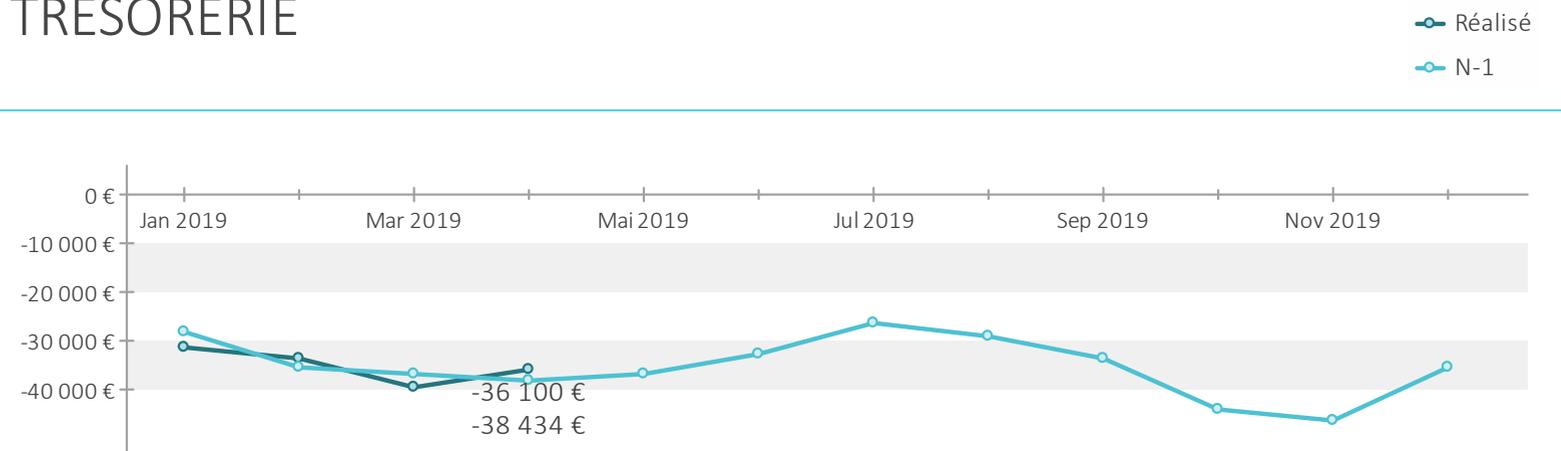
### RÉSULTAT NET



## CHIFFRES D'AFFAIRES



## TRÉSORERIE



## SYNTHÈSE DU MOIS EN CUMUL (COMPARATIF BUDGET)

### CHIFFRE D'AFFAIRES

-13,7%



### MARGE GLOBALE

-7,4%



### FRAIS GÉNÉRAUX

-2,4%



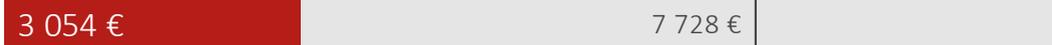
### FRAIS DE PERSONNEL

0%

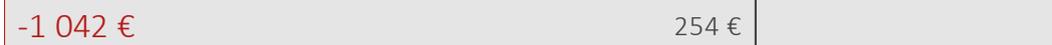


### E.B.E.

-60,5%

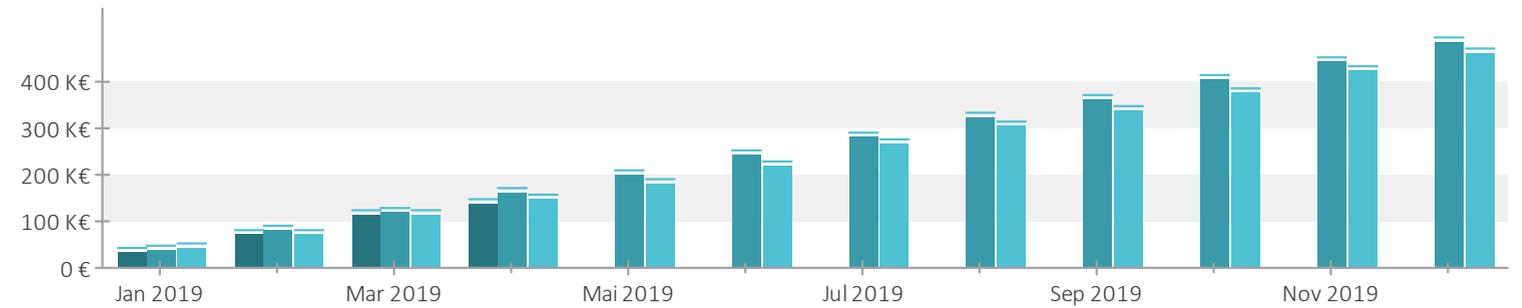


### RÉSULTAT NET



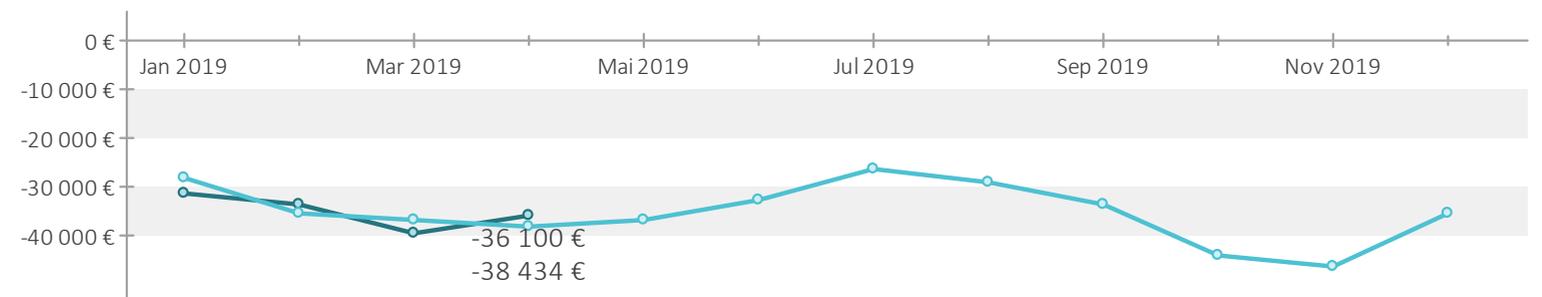
### CHIFFRES D'AFFAIRES

■ Réalisé  
■ Budget  
■ N-1



### TRÉSORERIE

● Réalisé  
● N-1



## % CONSOMMATION

CHIFFRE  
D'AFFAIRES  
CUMULÉ

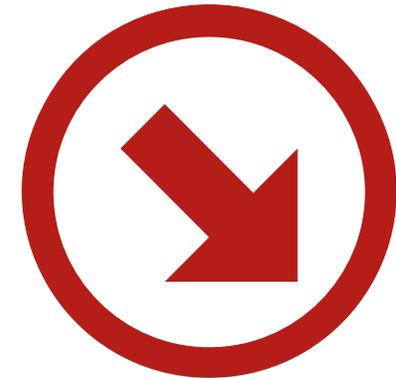
140 K€



BUDGET DE L'EXERCICE 488 K€

RÉSULTAT  
NET  
CUMULÉ

-1 042 €



BUDGET DE L'EXERCICE 147 €

MARGE GLOBALE

67 916 €



BUDGET 220 K€

FRAIS GÉNÉRAUX

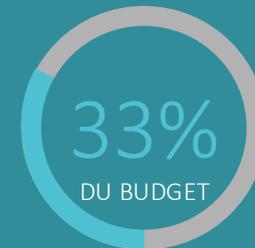
29 950 €



BUDGET 92 097 €

FRAIS DE PERSONNEL

33 616 €



BUDGET 101 K€

E.B.E.

3 054 €



BUDGET 23 283 €

## PRODUITS SENSIBLES

	AVR 2019		EN CUMUL	
VENTES ARTICLES PLONGÉE	22 581 € BUDGET 32 570 €		108,2 K€ BUDGET 130,3 K€	
		ÉCART (%) -30,7		ÉCART (%) -17
FORMATIONS VENDUES	3 933 € BUDGET 3 454 €		19 629 € BUDGET 13 816 €	
		ÉCART (%) +13,9		ÉCART (%) +42,1

## POINTS SENSIBLES

	AVR 2019		EN CUMUL	
CARBURANT ET LUBRIFIANT	147 € BUDGET 667 €	 ÉCART (%) -78	1 545 € BUDGET 2 668 €	 ÉCART (%) -42,1
LOCATIONS CONSTRUCTIONS	1 429 € BUDGET 1 411 €	 ÉCART (%) +1,3	5 502 € BUDGET 5 644 €	 ÉCART (%) -2,5
LOCATION VÉHICULE	346 € BUDGET 417 €	 ÉCART (%) -17	1 730 € BUDGET 1 668 €	 ÉCART (%) +3,7
FRAIS DE TRANSPORT	355 € BUDGET 432 €	 ÉCART (%) -17,8	1 600 € BUDGET 1 728 €	 ÉCART (%) -7,4
VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	2 057 € BUDGET 750 €	 ÉCART (%) +174,3	3 414 € BUDGET 3 000 €	 ÉCART (%) +13,8

## BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT SIMPLIFIÉ



STOCKS

142 K€



ENCOURS  
CLIENTS

1 590 €



ENCOURS  
FOURNISSEURS

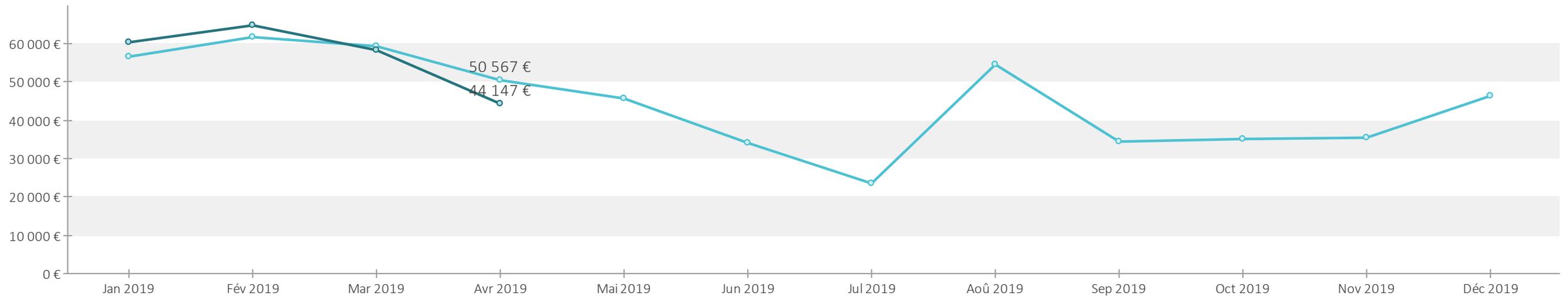
99 267 €

### B.F.R. SIMPLIFIÉ 44 147 €

(STOCKS + CLIENTS - FOURNISSEURS)

N-1

Réalisé

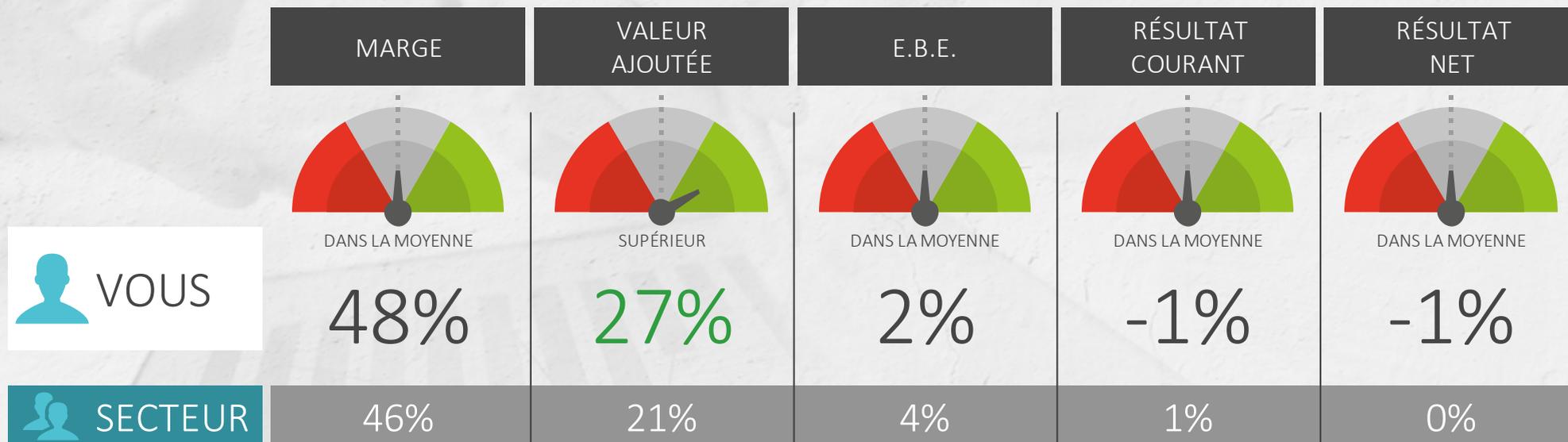


## ANALYSE SECTORIELLE DES RATIOS D'ACTIVITÉ

### CHIFFRE D'AFFAIRES

VOUS 140 346 €

VOTRE SECTEUR 143 489 €



## PROJECTION DE L'ACTIVITÉ (%)

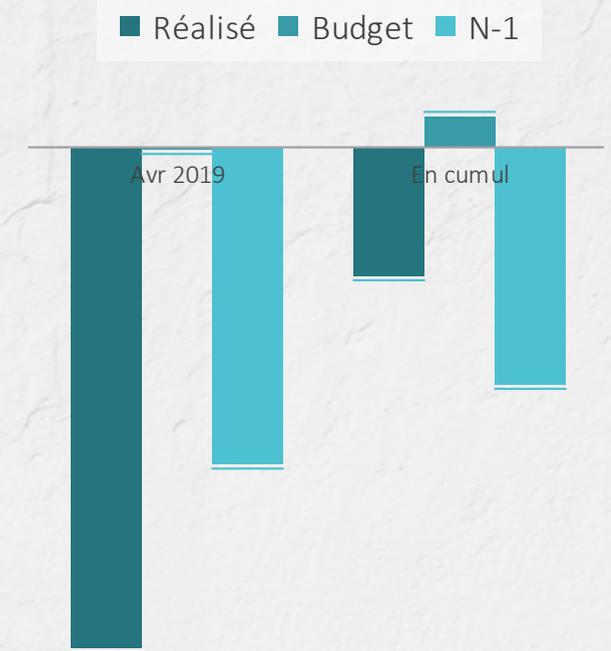
	Projection finale		Budget		Réalisé N-1		Secteur	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Chiffre d'affaires	465 797 €	100%	488 075 €	100%	465 213 €	100%	143 489 €	100%
Ventes + Production réelle	465 797 €	100%	488 075 €	100%	465 213 €	100%	143 480 €	99,99%
Achats consommés	251 108 €	53,91%	267 962 €	54,9%	255 202 €	54,86%	77 737 €	54,18%
Marge globale	214 689 €	46,09%	220 113 €	45,1%	210 011 €	45,14%	65 743 €	45,82%
Frais généraux	91 347 €	19,61%	92 097 €	18,87%	91 519 €	19,67%	35 404 €	24,67%
Frais de personnel	100 843 €	21,65%	100 843 €	20,66%	99 980 €	21,49%	21 125 €	14,72%
Excédent brut d'exploitation	18 609 €	4%	23 283 €	4,77%	14 622 €	3,14%	6 343 €	4,42%
Résultat d'exploitation	2 527 €	0,54%	3 868 €	0,79%	5 167 €	1,11%	2 658 €	1,85%
Résultat courant	-1 168 €	-0,25%	173 €	0,04%	2 874 €	0,62%	1 126 €	0,78%
Résultat net	-1 168 €	-0,25%	147 €	0,03%	2 874 €	0,62%	684 €	0,48%

## POINTS SENSIBLES

	Réalisé	Budget	Écart	Réalisé N-1	Écart
Carburant et lubrifiant	147 €	667 €	-78%	540 €	-72,8%
<i>En cumul</i>	1 545 €	2 668 €	-42,1%	2 160 €	-28,5%
Locations constructions	1 429 €	1 411 €	+1,3%	1 345 €	+6,3%
<i>En cumul</i>	5 502 €	5 644 €	-2,5%	5 380 €	+2,3%
Location véhicule	346 €	417 €	-17%	353 €	-2%
<i>En cumul</i>	1 730 €	1 668 €	+3,7%	1 412 €	+22,5%
Frais de transport	355 €	432 €	-17,8%	432 €	-17,8%
<i>En cumul</i>	1 600 €	1 728 €	-7,4%	1 728 €	-7,4%
Voyages et déplacements	2 057 €	750 €	+174,3%	723 €	+184,5%
<i>En cumul</i>	3 414 €	3 000 €	+13,8%	2 892 €	+18,1%

## RÉSULTAT NET

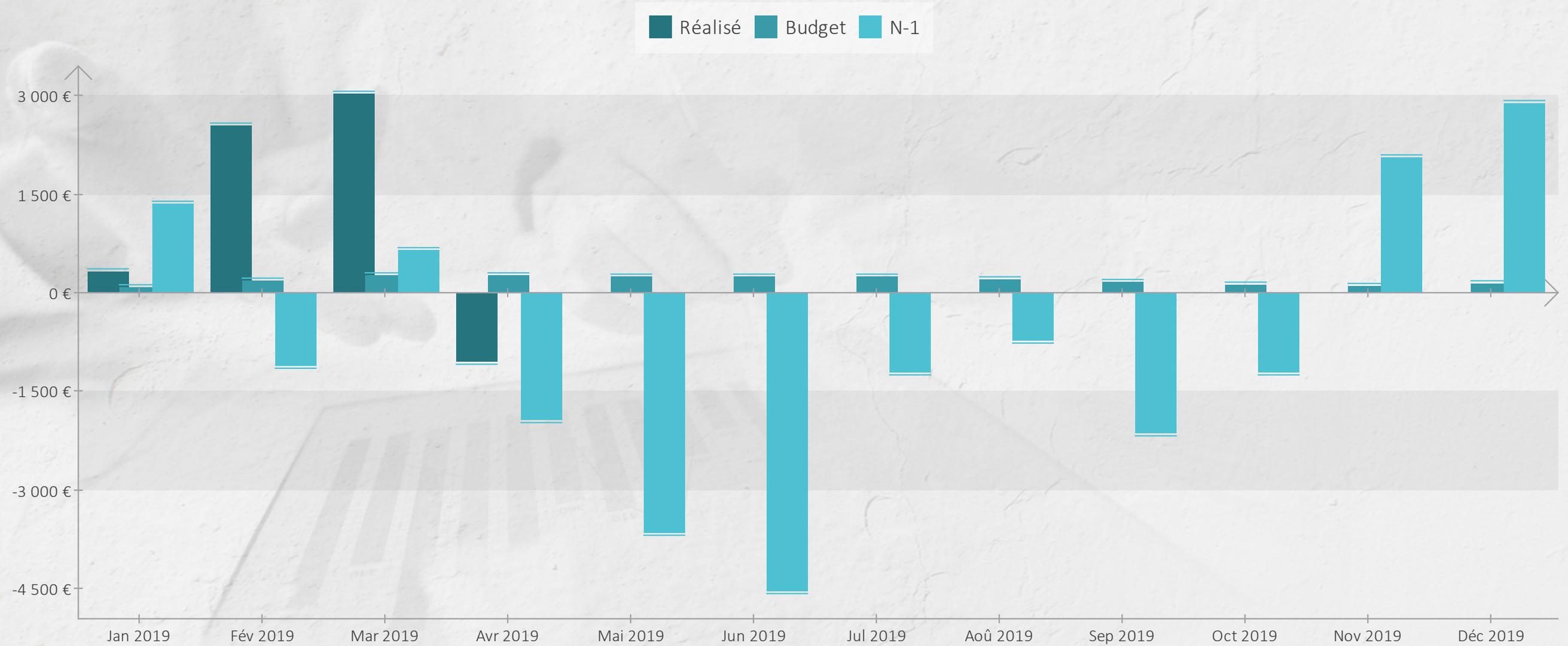
	Avril 2019	En cumul
Réalisé	-4 072 €	-1 042 €
Budget	-10 €	254 €
<i>Écart</i>		
Réalisé N-1	-2 574 €	-1 933 €
<i>Écart</i>		
	-58,2%	+46,1%



Chiffre d'affaires inférieur aux objectifs et frais généraux plus élevés dégage forcément un **résultat mensuel négatif**.

**Prudence**, car ce mauvais mois vous donne un **résultat cumulé déficitaire de 1,7 K€**.

# RÉSULTAT NET EN CUMUL



## SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ EN CUMUL

	Réalisé	Budget	Écart		Réalisé N-1	Écart	
Chiffre d'affaires	140 346 €	162 624 €	-22 278 €	-13,7%	148 469 €	-8 123 €	-5,5%
Ventes + Production réelle	140 346 €	162 624 €	-22 278 €	-13,7%	148 469 €	-8 123 €	-5,5%
Achats consommés	72 430 €	89 284 €	-16 854 €	-18,9%	81 665 €	-9 235 €	-11,3%
Marge globale	67 916 €	73 340 €	-5 424 €	-7,4%	66 804 €	+1 112 €	+1,7%
Frais généraux	29 950 €	30 700 €	-750 €	-2,4%	30 516 €	-566 €	-1,9%
Frais de personnel	33 616 €	33 616 €	0 €	0%	33 328 €	+288 €	+0,9%
Excédent brut d'exploitation	3 054 €	7 728 €	-4 674 €	-60,5%	1 664 €	+1 390 €	+83,5%
Résultat d'exploitation	191 €	1 532 €	-1 341 €	-87,5%	-1 212 €	+1 403 €	+115,8%
Résultat courant	-1 042 €	299 €	-1 341 €	-448,5%	-1 933 €	+891 €	+46,1%
Résultat net	-1 042 €	254 €	-1 296 €		-1 933 €	+891 €	+46,1%

---

CEGEAC