



S.A.R.L Sous-Marine

Présentation des indicateurs de votre activité

S.A.R.L Sous-Marine

Articles de nautisme

Monsieur Franck TUBA

22 Rue de le mer

85100 LA DETENTE

Tél : 02 40 456 245

Fax : 02 23 123 123

SOMMAIRE

- ⊙ Tableau de Bord Flash
- ⊙ Chiffre d'affaires global
- ⊙ Marge commerciale
- ⊙ Frais généraux
- ⊙ Résultat net

CHIFFRES CLÉS

LES CHIFFRES CLÉS DU MOIS

CA
38 453 €



N-1 41 869 €

-8,2%

-3 416 €



BUDGET 40 656 €

-5,4%

ÉCART
-2 203 €

RÉSULTAT
487 €



N-1 1 747 €

-72,1%

-1 260 €



BUDGET 90 €

+441,1%

ÉCART
+397 €

LES CHIFFRES CLÉS EN CUMUL

CA
112 K€



N-1 116 K€

-2,9%

-3 407 €



BUDGET 122 K€

-7,8%

ÉCART
-9 471 €

RÉSULTAT
3 030 €



N-1 641 €

+372,7%

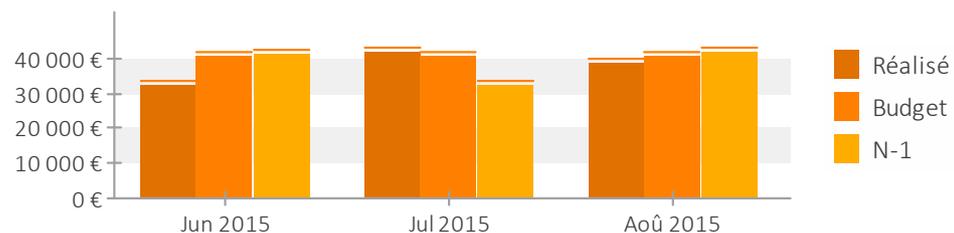
+2 389 €



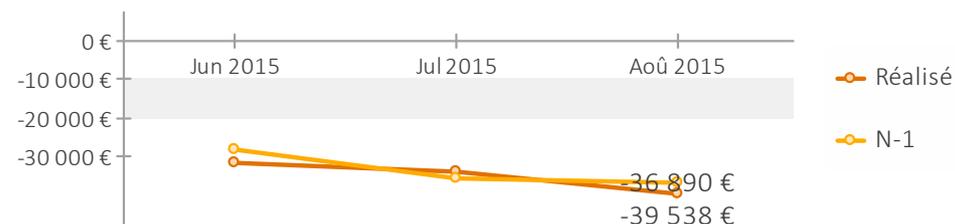
BUDGET 264 €

ÉCART
+2 766 €

TENDANCE CA



TRÉSORERIE



SYNTHÈSE DU MOIS (COMPARATIF BUDGET)

CHIFFRE D'AFFAIRES -5,4%

38 453 € 40 656 €

MARGE GLOBALE -1,8%

18 006 € 18 335 €

FRAIS GÉNÉRAUX +0,4%

7 709 € 7 675 €

FRAIS DE PERSONNEL 0%

8 404 € 8 404 €

E.B.E. -18,8%

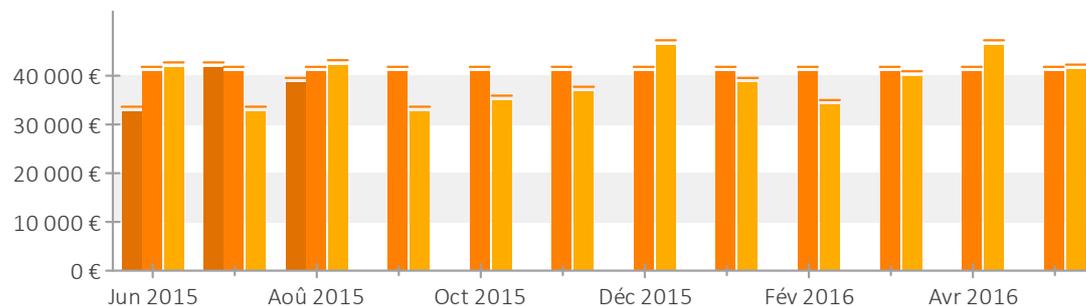
1 569 € 1 932 €

RÉSULTAT NET +441,1%

487 € 90 €

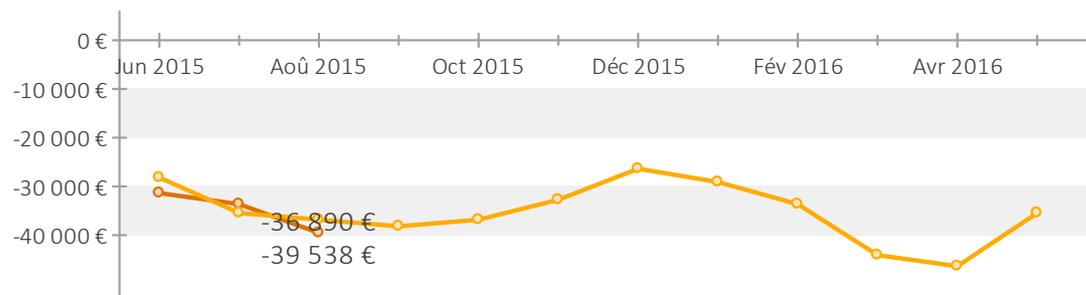
CHIFFRES D'AFFAIRES

■ Réalisé
■ Budget
■ N-1



TRÉSORERIE

○ Réalisé
○ N-1



SYNTHÈSE DU MOIS EN CUMUL (COMPARATIF BUDGET)

CHIFFRE D'AFFAIRES

-7,8%

112,5 K€ | 122 K€

MARGE GLOBALE

-1,1%

54 417 € | 55 005 €

FRAIS GÉNÉRAUX

-5,9%

21 673 € | 23 025 €

FRAIS DE PERSONNEL

0%

25 212 € | 25 212 €

E.B.E.

+13,2%

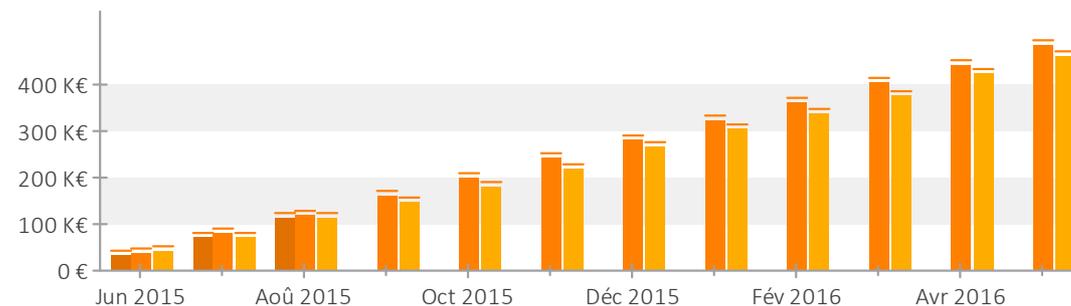
6 560 € | 5 796 €

RÉSULTAT NET

3 030 € | 264 €

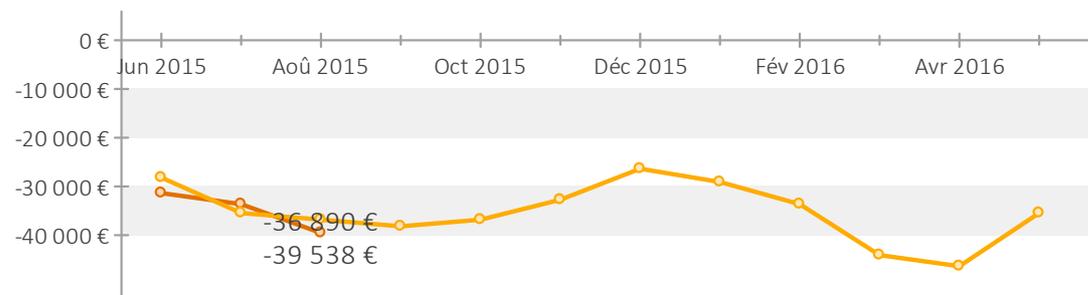
CHIFFRES D'AFFAIRES

■ Réalisé
■ Budget
■ N-1



TRÉSORERIE

○ Réalisé
○ N-1



% CONSOMMATION

CHIFFRE
D'AFFAIRES
CUMULÉ

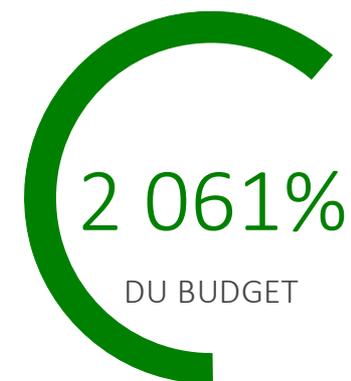
112 K€



BUDGET DE L'EXERCICE 488 K€

RÉSULTAT
NET
CUMULÉ

3 030 €



BUDGET DE L'EXERCICE 147 €

MARGE GLOBALE

54 417 €



BUDGET 220 K€

FRAIS GÉNÉRAUX

21 673 €



BUDGET 92 097 €

FRAIS DE PERSONNEL

25 212 €



BUDGET 101 K€

E.B.E.

6 560 €



BUDGET 23 283 €

PRODUITS SENSIBLES

	AOÛ 2015		EN CUMUL	
VENTES ARTICLES PLONGÉE	30 357 € BUDGET 32 570 €	→ ÉCART (%) -6,8	85 607 € BUDGET 97 710 €	→ ÉCART (%) -12,4
FORMATIONS VENDUES	4 374 € BUDGET 3 454 €	↗ ÉCART (%) +26,6	15 696 € BUDGET 10 362 €	↗ ÉCART (%) +51,5

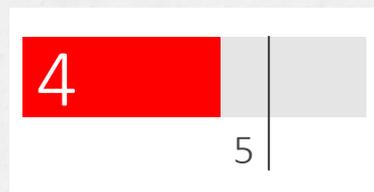
POINTS SENSIBLES

	AOÛT 2015	EN CUMUL
CARBURANT ET LUBRIFIANT	475 € BUDGET 667 € ÉCART (%) -28,8	1 398 € BUDGET 2 001 € ÉCART (%) -30,1
LOCATIONS CONSTRUCTIONS	1 429 € BUDGET 1 411 € ÉCART (%) +1,3	4 073 € BUDGET 4 233 € ÉCART (%) -3,8
LOCATION VÉHICULE	692 € BUDGET 417 € ÉCART (%) +66	1 384 € BUDGET 1 251 € ÉCART (%) +10,6
FRAIS DE TRANSPORT	501 € BUDGET 432 € ÉCART (%) +16	1 245 € BUDGET 1 296 € ÉCART (%) -3,9
VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	173 € BUDGET 750 € ÉCART (%) -76,9	1 357 € BUDGET 2 250 € ÉCART (%) -39,7

INDICATEURS

NOMBRE DE
FORMATIONS
DISPENSÉES

AOÛ 2015



OBJECTIF 5

ÉCART -1

EN CUMUL / MOYENNE



OBJECTIF 15

ÉCART -1

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT SIMPLIFIÉ



STOCKS

139 K€



ENCOURS
CLIENTS

1 590 €



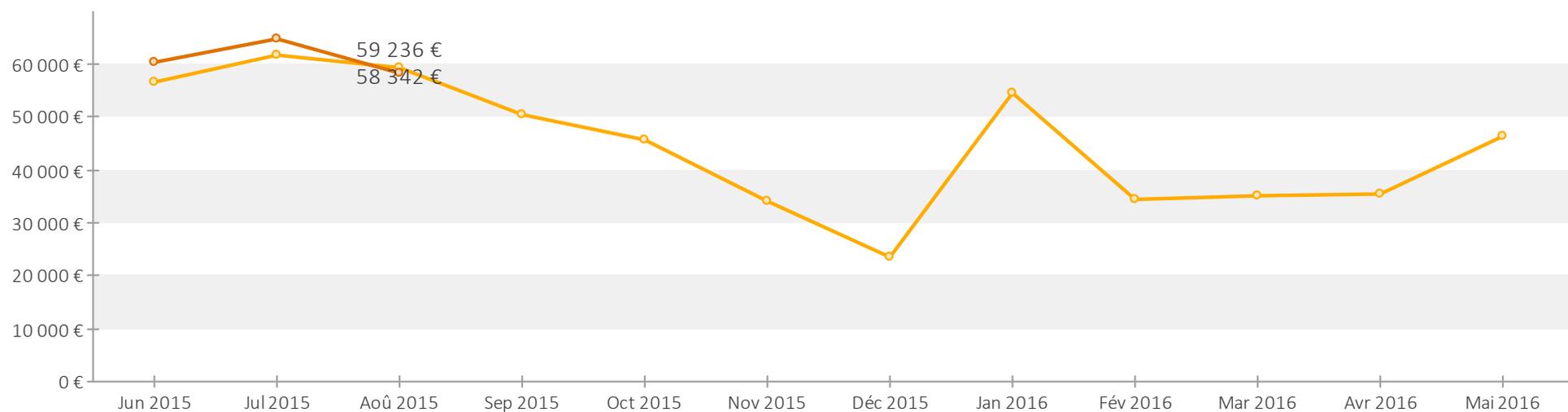
ENCOURS
FOURNISSEURS

81 943 €

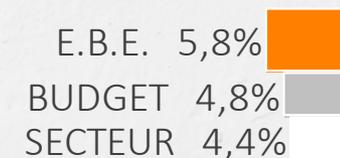
B.F.R. SIMPLIFIÉ 58 342 €

(STOCKS + CLIENTS - FOURNISSEURS)

○ N-1
○ Réalisé



SYNTHÈSE SIG EN CUMUL (%)



ANALYSE SECTORIELLE DES RATIOS D'ACTIVITÉ

CHIFFRE D'AFFAIRES

VOUS 112 497 €

VOTRE SECTEUR 143 489 €

MARGE

VALEUR
AJOUTÉE

E.B.E.

RÉSULTAT
COURANT

RÉSULTAT
NET



 VOUS

48%

29%

6%

3%

3%

 SECTEUR

46%

21%

4%

1%

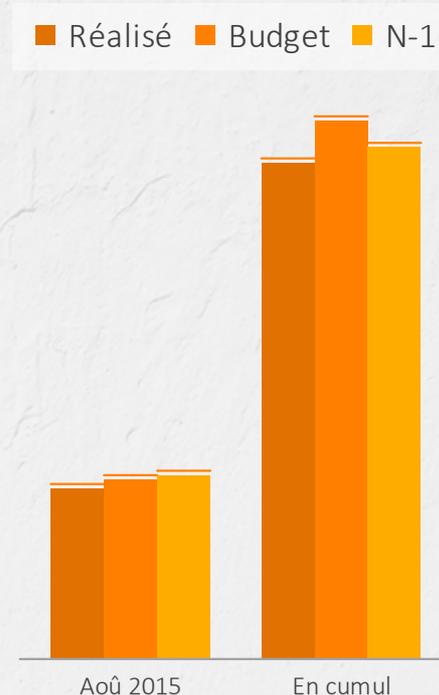
0%

PROJECTION DE L'ACTIVITÉ (%)

	Projection finale		Budget		Réalisé N-1		Secteur	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Chiffre d'affaires	478 604 €	100%	488 075 €	100%	465 213 €	100%	143 489 €	100%
Ventes + Production réelle	478 604 €	100%	488 075 €	100%	465 213 €	100%	143 480 €	99,99%
Achats consommés	259 079 €	54,13%	267 962 €	54,9%	255 202 €	54,86%	77 737 €	54,18%
Marge globale	219 525 €	45,87%	220 113 €	45,1%	210 011 €	45,14%	65 743 €	45,82%
Frais généraux	90 745 €	18,96%	92 097 €	18,87%	91 519 €	19,67%	35 404 €	24,67%
Frais de personnel	100 843 €	21,07%	100 843 €	20,66%	99 980 €	21,49%	21 125 €	14,72%
Excédent brut d'exploitation	24 047 €	5,02%	23 283 €	4,77%	14 622 €	3,14%	6 343 €	4,42%
Résultat d'exploitation	7 122 €	1,49%	3 868 €	0,79%	5 167 €	1,11%	2 658 €	1,85%
Résultat courant	3 427 €	0,72%	173 €	0,04%	2 874 €	0,62%	1 126 €	0,78%
Résultat net	2 913 €	0,61%	147 €	0,03%	2 874 €	0,62%	684 €	0,48%

CHIFFRE D'AFFAIRES GLOBAL

	Août 2015	En cumul
Réalisé	38 453 €	112 497 €
Budget	40 656 €	121 968 €
<i>Écart</i>	<i>-5,4%</i>	<i>-7,8%</i>
Réalisé N-1	41 869 €	115 904 €
<i>Écart</i>	<i>-8,2%</i>	<i>-2,9%</i>



Voyez ici que **même en cumul**, le **niveau d'activité** est **inférieur** à celui de l'exercice précédent.

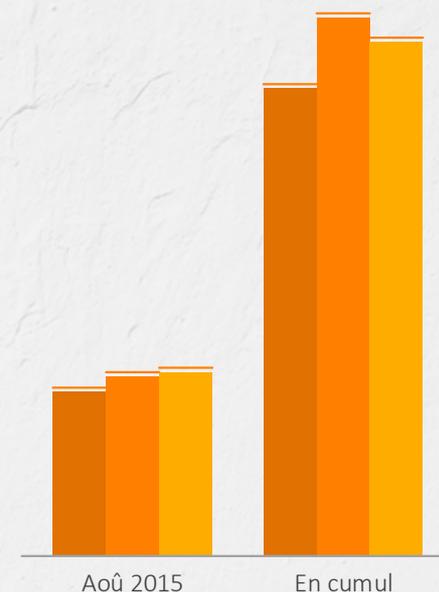
Le CA est à :

- - 14% par rapport au budget,
- - 6 % par rapport à N-1.

MARGE COMMERCIALE

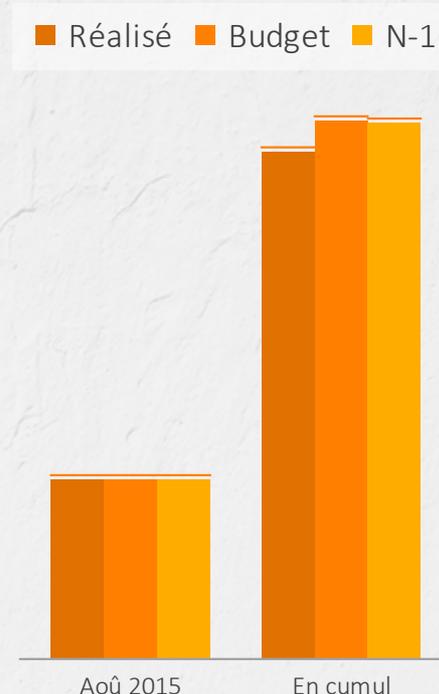
	Août 2015	En cumul
Réalisé	13 632 €	38 721 €
Budget	14 881 €	44 643 €
<i>Écart</i>	<i>-8,4%</i>	<i>-13,3%</i>
Réalisé N-1	15 312 €	42 534 €
<i>Écart</i>	<i>-11%</i>	<i>-9%</i>

■ Réalisé ■ Budget ■ N-1



FRAIS GÉNÉRAUX

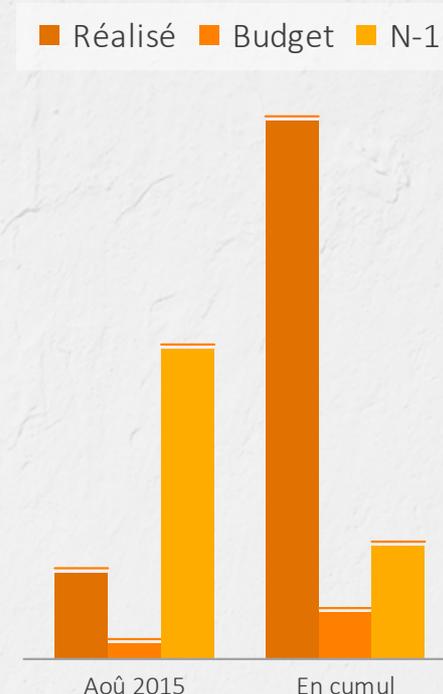
	Août 2015	En cumul
Réalisé	7 709 €	21 673 €
Budget	7 675 €	23 025 €
<i>Écart</i>	<i>+0,4%</i>	<i>-5,9%</i>
Réalisé N-1	7 629 €	22 887 €
<i>Écart</i>	<i>+1,1%</i>	<i>-5,3%</i>



Il faut **rester vigilant sur le niveau des frais généraux**. Bien qu'ils restent relativement proche du budget depuis le début de l'exercice, les frais généraux sont à +11% par rapport au budget d'Aout.

RÉSULTAT NET

	Août 2015	En cumul
Réalisé	487 €	3 030 €
Budget	90 €	264 €
<i>Écart</i>	<i>+441,1%</i>	
Réalisé N-1	1 747 €	641 €
<i>Écart</i>	<i>-72,1%</i>	<i>+372,7%</i>



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€**.

CONCLUSION

Ce mois de Novembre est marqué par un résultat mensuel négatif de 4 K€.

Certes, nous pouvons l'expliquer par le tassement des ventes d'articles de plongée, mais vous devez rester vigilant par rapport aux objectifs fixés en début d'exercice (CA : -31% par rapport au budget).

Cependant, vous avez accentué la prospection sur ce mois. Elle est forcément génératrice de frais supplémentaires qui devront être couverts sur les prochains mois par la concrétisation des contacts commerciaux.

Nous sommes à quelques semaines des fêtes de fin d'année, il nous semble indispensable de réfléchir à des offres packagées pour Noël qui vous permettront de relever le chiffre d'affaires du négoce.