

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

N° Equipe :

N° Période :

CHARGES

ACHATS DE MATIERES PREMIERES

Production à lancer (décision 9) * (10 ou 5 €)

CHARGES EXTERNES

- Sous-traitance (4 € l'unité)
- Etudes et recherches
 - . Etude de marché : 50 000 €
 - . Sommes investies dans la recherche
- Frais de stockage (5% de la valeur du stock final prévu)
- Publicité
- Services divers
 - . Actions d'organisation des ateliers
 - . Commission de 10% sur les ventes à crédit

FRAIS DE PERSONNEL

- Personnel de production
 - . Coût de l'embauche / licenciement
 - . Salaire de base (2080 h*nbre d'ouvriers*salaire horaire)
 - . Heures supplémentaires (Sal de base*1,2* le % décidé)
- Personnel commercial (5% du montant des ventes)

AMORTISSEMENTS

(10% de la valeur d'origine des usines ou 800 000 € pour l'usine 3)

CHARGES FINANCIERES

- Emprunt (montant inscrit au bilan * taux d'intérêt)
- Découvert (montant du découvert * taux des agios)

CHARGES EXCEPTIONNELLES

- Amendes (décidées par l'arbitre)
- Valeur comptable nette de l'usine vendue

TOTAL DES CHARGES AVANT IMPOT

PRODUITS

PRODUCTION VENDUE

(prix de vente * nombre de produits vendus prévu)

PRODUCTION STOCKEE

(Valeur du stock final – valeur du stock initial)

PRODUITS FINANCIERS

(Montant du placement * taux d'intérêt)

PRODUITS EXCEPTIONNELS

(Prix de cession des usines = valeur comptable nette)

TOTAL DES PRODUITS

RESULTAT AVANT IMPOT (total produits – total charges)

Impôts sur les bénéfices (Résultat avant impôt * taux d'IS)

RESULTAT APRES IMPOT (Résultat avant impôt – impôt sur les bénéfices)

PLAN DE TRESORERIE PREVISIONNEL

EQUIPE N°

PERIODE N°

	Dettes d'exploitation du bilan précédent	
	Dettes diverses du bilan précédent	
D E	Achats de matières premières décaissés	
C A	Charges externes décaissées	
I S	Personnel	
S E	Frais financiers sur découvert	
M E	Remboursement emprunt (annuité = intérêts + capital)	
N T	Achat d'usine	
S	Achat de titres de placement (décision 16)	
	A - TOTAL DES DECAISSEMENTS	
E N	Clients du bilan précédent	
C A	Ventes encaissées	
I S	Produits financiers des placements	
S E	Cession d'une usine (prix de vente = valeur comptable nette)	
M E	Cession de titres de placement	
N T	Emprunt	
S	Augmentation de capital	
	B - TOTAL DES ENCAISSEMENTS	
	SOLDE INITIAL A LA BANQUE	
	FLUX DE TRESORERIE DU MOIS (B-A)	
	SOLDE FINAL DE LA BANQUE	

FEUILLE DE DECISIONS EXIGE

N° EQUIPE :

PERIODE N°

DOMAINE	NATURE DE LA DECISION	VALEUR	N°
GESTION USINE	Vente usine	—	1
	Achat usine (0 ou type d'usine désiré)	—	2
	Action d'organisation des ateliers	__ 0 000	3
DIVERS	Réservé à l'arbitre	—	4
GESTION COMMERCIALE	Etude de marché (0 ou 1)	—	5
	Vente à crédit (en %)	—	6
	Budget de publicité	__ 00 000	7
	Prix de vente	—	8
GESTION PRODUCTION	Production à lancer	_____ 000	9
	Budget de recherche	_____ 00	10
GESTION PERSONNEL	Mouvement de personnel - Embauche (+) - Licenciement (-)	Signe — — —	11
	Heures supplémentaires (en %)	—	12
	Salaire horaire	—	13
GESTION FINANCIERE	Emission d'un emprunt	__ 000 000	14
	Dividendes versés aux actionnaires (en %)	—	15
	Achats (+) ou ventes (-) de valeurs mobilières (+ placements ou - retraits)	Signe _____ 0 000	16
	Réservé à l'arbitre	—	17
	Emission d'actions	—	18