

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	161 280	64 000	Ventes	855 583	518 000
Achats Matières Premières	161 280	64 000	Vente produits Standard France	855 583	518 000
Variation stock MP	-3 840	0			
Frais généraux	248 810	112 300			
Sous-traitance	147 600	60 000			
Transport vers client	47 550	30 000	Production stockée	108 500	0
Energie	14 760	6 000	Product ^o stockée produits Standar	108 500	0
Charges de structure	9 900	3 300	Total 1	964 083	518 000
Budget communication France	20 000	10 000			
Frais de télécommunication	9 000	3 000			
Impôts et taxes	11 400	3 800			
Taxes liées aux machines possédées	11 400	3 800			
Charges de personnel	613 701	304 555			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	300 000	125 000			
Responsables de production	105 000	35 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	100 667	45 540			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	12 033	3 015			
Dotations aux amortissements	36 600	12 200			
Total 1	1 067 951	496 855			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	9 600	12 000	Total 2	0	0
Total 2	9 600	12 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	1 077 551	508 855	Total Produits	964 083	518 000
Résultat	-113 468	9 145			

BILAN

Période 2

1 Véole

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	366 000	122 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	48 800	12 200	Réserves	9 145	0
Immobilisations nettes	317 200	109 800	Résultat de l'exercice	-113 468	9 145
Total 1	317 200	109 800	Total 1	95 677	209 145
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	200 000	200 000
Matières Premières	3 840	0	Amortissement emprunt	80 000	40 000
Produits finis Standard	108 500	0	Emprunt net	120 000	160 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	0	259 345	Banque (Solde en banque négatif)	213 863 0	
Total 2	112 340	259 345	Total 2	333 863	160 000
Total Actif	429 540	369 145	Total Passif	429 540	369 145

GESTION DE STOCK

Période 2

1 Véole

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	504	320,00	161 280,00
Sorties de Matières Premières	492	320,00	157 440,00
Stock final	12	320,00	3 840,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	492	620,00	305 040,00
Sorties de Produits Finis	317	620,00	196 540,00
Stock final	175	620,00	108 500,00

TRESORERIE

Période 2

1 Véole

Encaissements		Décaissements	
Ventes	855 583	Achats	161 280
		Frais généraux	248 810
		Impôts et taxes	11 400
		Charges de personnel	613 701
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	244 000
		Remboursement d'emprunt	49 600
Total	855 583	Total	1 328 791

Trésorerie initiale	259 345
+ Encaissements	855 583
- Décaissements	1 328 791
= Trésorerie 1 (avant finance)	-213 863
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	-213 863

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	208 000	102 400	Ventes	1 049 009	832 000
Achats Matières Premières	208 000	102 400	Vente produits Standard France	1 049 009	832 000
Variation stock MP	-28 800	0			
Frais généraux	344 150	176 200			
Sous-traitance	168 000	96 000			
Transport vers client	60 450	48 000	Production stockée	97 340	0
Energie	16 800	9 600	Product° stockée produits Standar	97 340	0
Charges de structure	9 900	6 600			
Budget communication France	80 000	10 000	Total 1	1 146 349	832 000
Frais de télécommunication	9 000	6 000			
Impôts et taxes	11 400	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	11 400	7 600			
Charges de personnel	648 895	425 170			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	350 000	200 000			
Responsables de production	105 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	91 470	54 960			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	6 425	4 210			
Dotations aux amortissements	36 600	24 400			
Total 1	1 220 245	735 770			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	10 800	12 000	Total 2	0	0
Total 2	10 800	12 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	1 231 045	747 770	Total Produits	1 146 349	832 000
Résultat	-84 696	84 230			

BILAN

Période 2

2 Voili~Voilou

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	366 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	61 000	24 400	Réserves	84 230	0
Immobilisations nettes	305 000	219 600	Résultat de l'exercice	-84 696	84 230
Total 1	305 000	219 600	Total 1	199 534	284 230
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	200 000	200 000
Matières Premières	28 800	0	Amortissement emprunt	40 000	20 000
Produits finis Standard	97 340	0	Emprunt net	160 000	180 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	0	244 630	Banque (Solde en banque négatif)	71 606	0
Total 2	126 140	244 630	Total 2	231 606	180 000
Total Actif	431 140	464 230	Total Passif	431 140	464 230

GESTION DE STOCK

Période 2

2 Voili~Voilou

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	650	320,00	208 000,00
Sorties de Matières Premières	560	320,00	179 200,00
Stock final	90	320,00	28 800,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	560	620,00	347 200,00
Sorties de Produits Finis	403	620,00	249 860,00
Stock final	157	620,00	97 340,00

TRESORERIE

Période 2

2 Voili~Voilou

Encaissements		Décaissements	
Ventes	1 049 009	Achats	208 000
		Frais généraux	344 150
		Impôts et taxes	11 400
		Charges de personnel	648 895
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	30 800
Total	1 049 009	Total	1 365 245

Trésorerie initiale	244 630
+ Encaissements	1 049 009
- Décaissements	1 365 245
= Trésorerie 1 (avant finance)	-71 606
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	-71 606

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	128 000	64 000	Ventes	901 600	500 400
Achats Matières Premières	128 000	64 000	Vente produits Standard France	901 600	500 400
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	242 900	112 300			
Sous-traitance	120 000	60 000			
Transport vers client	48 300	30 000	Production stockée	48 360	0
Energie	12 000	6 000	Product° stockée produits Standar	48 360	0
Charges de structure	6 600	3 300			
Budget communication France	50 000	10 000	Total 1	949 960	500 400
Frais de télécommunication	6 000	3 000			
Impôts et taxes	7 600	3 800			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	3 800			
Charges de personnel	528 409	304 022			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	125 000			
Responsables de production	70 000	35 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	102 048	45 012			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	10 361	3 010			
Dotations aux amortissements	24 400	12 200			
Total 1	931 309	496 322			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	4 800	0			
Total 2	4 800	0	Total 2	0	0
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	936 109	496 322	Total Produits	949 960	500 400
Résultat	13 851	4 078			

BILAN

Période 2

3 SAILFINITY

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	122 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	36 600	12 200	Réserves	4 078	0
Immobilisations nettes	207 400	109 800	Résultat de l'exercice	13 851	4 078
Total 1	207 400	109 800	Total 1	217 929	204 078
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	80 000	0
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	26 667	0
Produits finis Standard	48 360	0	Emprunt net	53 333	0
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	15 502	94 278	Banque (Solde en banque négatif)	0 0	0
Total 2	63 862	94 278	Total 2	53 333	0
Total Actif	271 262	204 078	Total Passif	271 262	204 078

GESTION DE STOCK

Période 2

3 SAILFINITY

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Sorties de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	400	620,00	248 000,00
Sorties de Produits Finis	322	620,00	199 640,00
Stock final	78	620,00	48 360,00

TRESORERIE

Période 2

3 SAILFINITY

Encaissements		Décaissements	
Ventes	901 600	Achats	128 000
		Frais généraux	242 900
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	528 409
Emprunt réalisé cette année	80 000	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	31 467
Total	981 600	Total	1 060 376

Trésorerie initiale	94 278
+ Encaissements	981 600
- Décaissements	1 060 376
= Trésorerie 1 (avant finance)	15 502
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	15 502

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	166 400	97 600	Ventes	964 614	762 195
Achats Matières Premières	166 400	97 600	Vente produits Standard France	964 614	762 195
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	283 400	169 000			
Sous-traitance	156 000	91 500			
Transport vers client	57 900	45 750	Production stockée	83 080	0
Energie	15 600	9 150	Product ^o stockée produits Standar	83 080	0
Charges de structure	9 900	6 600			
Budget communication France	35 000	10 000	Total 1	1 047 694	762 195
Frais de télécommunication	9 000	6 000			
Impôts et taxes	11 400	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	11 400	7 600			
Charges de personnel	621 088	423 055			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	325 000	200 000			
Responsables de production	105 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	88 938	52 866			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	6 149	4 189			
Dotations aux amortissements	36 600	24 400			
Total 1	1 118 888	721 655			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	6 000	7 200	Total 2	0	0
Total 2	6 000	7 200			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	1 124 888	728 855	Total Produits	1 047 694	762 195
Résultat	-77 194	33 340			

BILAN

Période 2

4 Breeze

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	366 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	61 000	24 400	Réserves	33 340	0
Immobilisations nettes	305 000	219 600	Résultat de l'exercice	-77 194	33 340
Total 1	305 000	219 600	Total 1	156 147	233 340
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	120 000	120 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	40 000	20 000
Produits finis Standard	83 080	0	Emprunt net	80 000	100 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	0	113 740	Banque (Solde en banque négatif)	151 933 0	
Total 2	83 080	113 740	Total 2	231 933	100 000
Total Actif	388 080	333 340	Total Passif	388 080	333 340

GESTION DE STOCK

Période 2

4 Breeze

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	520	320,00	166 400,00
Sorties de Matières Premières	520	320,00	166 400,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	520	620,00	322 400,00
Sorties de Produits Finis	386	620,00	239 320,00
Stock final	134	620,00	83 080,00

TRESORERIE

Période 2

4 Breeze

Encaissements		Décaissements	
Ventes	964 614	Achats	166 400
		Frais généraux	283 400
		Impôts et taxes	11 400
		Charges de personnel	621 088
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	26 000
Total	964 614	Total	1 230 288

Trésorerie initiale	113 740
+ Encaissements	964 614
- Décaissements	1 230 288
= Trésorerie 1 (avant finance)	-151 933
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	-151 933

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	120 960	115 200	Ventes	884 862	828 360
Achats Matières Premières	120 960	115 200	Vente produits Standard France	884 862	828 360
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	202 690	195 400			
Sous-traitance	113 400	108 000			
Transport vers client	55 350	54 000	Production stockée	5 580	0
Energie	11 340	10 800	Product° stockée produits Standar	5 580	0
Charges de structure	6 600	6 600			
Budget communication France	10 000	10 000	Total 1	890 442	828 360
Frais de télécommunication	6 000	6 000			
Impôts et taxes	7 600	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	7 600			
Charges de personnel	469 923	450 309			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	225 000	225 000			
Responsables de production	70 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	56 546	54 851			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	22 377	4 459			
Dotations aux amortissements	24 400	24 400			
Total 1	825 573	792 909			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	10 350	13 800	Total 2	0	0
Total 2	10 350	13 800			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	835 923	806 709	Total Produits	890 442	828 360
Résultat	54 519	21 651			

BILAN

Période 2

5 Sail'Scape

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	48 800	24 400	Réserves	21 651	0
Immobilisations nettes	195 200	219 600	Résultat de l'exercice	54 519	21 651
Total 1	195 200	219 600	Total 1	276 170	221 651
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	230 000	230 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	115 000	57 500
Produits finis Standard	5 580	0	Emprunt net	115 000	172 500
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	190 390	174 551	Banque (Solde en banque négat	0 0	
Total 2	195 970	174 551	Total 2	115 000	172 500
Total Actif	391 170	394 151	Total Passif	391 170	394 151

GESTION DE STOCK

Période 2

5 Sail'Scape

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	378	320,00	120 960,00
Sorties de Matières Premières	378	320,00	120 960,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	378	620,00	234 360,00
Sorties de Produits Finis	369	620,00	228 780,00
Stock final	9	620,00	5 580,00

TRESORERIE

Période 2

5 Sail'Scape

Encaissements		Décaissements	
Ventes	884 862	Achats	120 960
		Frais généraux	202 690
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	469 923
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	0
		Remboursement d'emprunt	67 850
Total	884 862	Total	869 023

Trésorerie initiale	174 551
+ Encaissements	884 862
- Décaissements	869 023
= Trésorerie 1 (avant finance)	190 390
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Trésor. finale (Solde banque)	190 390

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	179 200	64 000	Ventes	1 039 168	499 800
Achats Matières Premières	179 200	64 000	Vente produits Standard France	1 039 168	499 800
Variation stock MP	-320	0			
Frais généraux	315 770	112 300			
Sous-traitance	167 700	60 000			
Transport vers client	62 400	30 000	Production stockée	88 660	0
Energie	16 770	6 000	Product ^o stockée produits Standar	88 660	0
Charges de structure	9 900	3 300			
Budget communication France	50 000	10 000	Total 1	1 127 828	499 800
Frais de télécommunication	9 000	3 000			
Impôts et taxes	11 400	3 800			
Taxes liées aux machines possédées	11 400	3 800			
Charges de personnel	645 893	304 004			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	325 000	125 000			
Responsables de production	105 000	35 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	61 175	44 994			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	58 718	3 010			
Dotations aux amortissements	36 600	12 200			
Total 1	1 188 543	496 304			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	21 600	24 000	Total 2	0	0
Total 2	21 600	24 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	1 210 143	520 304	Total Produits	1 127 828	499 800
Résultat	-82 315	-20 504			

BILAN

Période 2

6 NavisExpert

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	366 000	122 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	48 800	12 200	Réserves	-20 504	0
Immobilisations nettes	317 200	109 800	Résultat de l'exercice	-82 315	-20 504
Total 1	317 200	109 800	Total 1	97 182	179 496
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	400 000	400 000
Matières Premières	320	0	Amortissement emprunt	80 000	40 000
Produits finis Standard	88 660	0	Emprunt net	320 000	360 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	11 002	429 696	Banque (Solde en banque négatif)	0	0
Total 2	99 982	429 696	Total 2	320 000	360 000
Total Actif	417 182	539 496	Total Passif	417 182	539 496

GESTION DE STOCK

Période 2

6 NavisExpert

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	560	320,00	179 200,00
Sorties de Matières Premières	559	320,00	178 880,00
Stock final	1	320,00	320,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	559	620,00	346 580,00
Sorties de Produits Finis	416	620,00	257 920,00
Stock final	143	620,00	88 660,00

TRESORERIE

Période 2

6 NavisExpert

Encaissements		Décaissements	
Ventes	1 039 168	Achats	179 200
		Frais généraux	315 770
		Impôts et taxes	11 400
		Charges de personnel	645 893
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	244 000
		Remboursement d'emprunt	61 600
Total	1 039 168	Total	1 457 863

Trésorerie initiale	429 696
+ Encaissements	1 039 168
- Décaissements	1 457 863
= Trésorerie 1 (avant finance)	11 002
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	11 002

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	128 000	64 000	Ventes	822 250	500 000
Achats Matières Premières	128 000	64 000	Vente produits Standard France	822 250	500 000
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	209 450	112 300			
Sous-traitance	120 000	60 000			
Transport vers client	44 850	30 000	Production stockée	62 620	0
Energie	12 000	6 000	Product° stockée produits Standar	62 620	0
Charges de structure	6 600	3 300			
Budget communication France	20 000	10 000	Total 1	884 870	500 000
Frais de télécommunication	6 000	3 000			
Impôts et taxes	7 600	3 800			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	3 800			
Charges de personnel	490 524	304 010			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	125 000			
Responsables de production	70 000	35 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	69 668	45 000			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	4 857	3 010			
Dotations aux amortissements	24 400	12 200			
Total 1	859 974	496 310			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	4 800	6 000	Total 2	0	0
Total 2	4 800	6 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	864 774	502 310	Total Produits	884 870	500 000
Résultat	20 096	-2 310			

BILAN

Période 2

7 Sail4All

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	122 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	36 600	12 200	Réserves	-2 310	0
Immobilisations nettes	207 400	109 800	Résultat de l'exercice	20 096	-2 310
Total 1	207 400	109 800	Total 1	217 786	197 690
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	100 000	100 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	40 000	20 000
Produits finis Standard	62 620	0	Emprunt net	60 000	80 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	7 766	167 890	Banque (Solde en banque négat	0 0	
Total 2	70 386	167 890	Total 2	60 000	80 000
Total Actif	277 786	277 690	Total Passif	277 786	277 690

GESTION DE STOCK

Période 2

7 Sail4All

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Sorties de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	400	620,00	248 000,00
Sorties de Produits Finis	299	620,00	185 380,00
Stock final	101	620,00	62 620,00

TRESORERIE

Période 2

7 Sail4All

Encaissements		Décaissements	
Ventes	822 250	Achats	128 000
		Frais généraux	209 450
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	490 524
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	24 800
Total	822 250	Total	982 374

Trésorerie initiale	167 890
+ Encaissements	822 250
- Décaissements	982 374
= Trésorerie 1 (avant finance)	7 766
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	7 766

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	128 000	76 800	Ventes	895 965	623 520
Achats Matières Premières	128 000	76 800	Vente produits Standard France	895 965	623 520
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	216 350	137 800			
Sous-traitance	120 000	72 000			
Transport vers client	51 750	36 000	Production stockée	34 100	0
Energie	12 000	7 200	Product° stockée produits Standar	34 100	0
Charges de structure	6 600	6 600	Total 1	930 065	623 520
Budget communication France	20 000	10 000			
Frais de télécommunication	6 000	6 000			
Impôts et taxes	7 600	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	7 600			
Charges de personnel	492 758	368 353			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	150 000			
Responsables de production	70 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	71 879	48 706			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	4 879	3 647			
Dotations aux amortissements	24 400	24 400			
Total 1	869 108	614 953			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	21 600	24 000	Total 2	0	0
Total 2	21 600	24 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	890 708	638 953	Total Produits	930 065	623 520
Résultat	39 357	-15 433			

BILAN

Période 2

8 Navi'go

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	48 800	24 400	Réserves	-15 433	0
Immobilisations nettes	195 200	219 600	Résultat de l'exercice	39 357	-15 433
Total 1	195 200	219 600	Total 1	223 925	184 567
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	400 000	400 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	80 000	40 000
Produits finis Standard	34 100	0	Emprunt net	320 000	360 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	314 625	324 967	Banque (Solde en banque négatif)	0 0	
Total 2	348 725	324 967	Total 2	320 000	360 000
Total Actif	543 925	544 567	Total Passif	543 925	544 567

GESTION DE STOCK

Période 2

8 Navi'go

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Sorties de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	400	620,00	248 000,00
Sorties de Produits Finis	345	620,00	213 900,00
Stock final	55	620,00	34 100,00

TRESORERIE

Période 2

8 Navi'go

Encaissements		Décaissements	
Ventes	895 965	Achats	128 000
		Frais généraux	216 350
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	492 758
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	0
		Remboursement d'emprunt	61 600
Total	895 965	Total	906 308

Trésorerie initiale	324 967
+ Encaissements	895 965
- Décaissements	906 308
= Trésorerie 1 (avant finance)	314 625
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Trésor. finale (Solde banque)	314 625

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	144 000	76 800	Ventes	893 110	599 760
Achats Matières Premières	144 000	76 800	Vente produits Standard France	893 110	599 760
Variation stock MP	-9 600	0			
Frais généraux	231 450	137 800			
Sous-traitance	126 000	72 000			
Transport vers client	50 250	36 000	Production stockée	52 700	0
Energie	12 600	7 200	Product ^o stockée produits Standar	52 700	0
Charges de structure	6 600	6 600	Total 1	945 810	599 760
Budget communication France	30 000	10 000			
Frais de télécommunication	6 000	6 000			
Impôts et taxes	7 600	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	7 600			
Charges de personnel	512 183	367 633			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	150 000			
Responsables de production	70 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	71 793	47 993			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	24 390	3 640			
Dotations aux amortissements	24 400	24 400			
Total 1	910 033	614 233			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	13 125	15 000	Total 2	0	0
Total 2	13 125	15 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	923 158	629 233	Total Produits	945 810	599 760
Résultat	22 652	-29 473			

BILAN

Période 2

9 Aeolus sails

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	48 800	24 400	Réserves	-29 473	0
Immobilisations nettes	195 200	219 600	Résultat de l'exercice	22 652	-29 473
Total 1	195 200	219 600	Total 1	193 179	170 527
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	250 000	250 000
Matières Premières	9 600	0	Amortissement emprunt	62 500	31 250
Produits finis Standard	52 700	0	Emprunt net	187 500	218 750
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	123 179	169 677	Banque (Solde en banque négatif)	0 0	
Total 2	185 479	169 677	Total 2	187 500	218 750
Total Actif	380 679	389 277	Total Passif	380 679	389 277

GESTION DE STOCK

Période 2

9 Aeolus sails

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	450	320,00	144 000,00
Sorties de Matières Premières	420	320,00	134 400,00
Stock final	30	320,00	9 600,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	420	620,00	260 400,00
Sorties de Produits Finis	335	620,00	207 700,00
Stock final	85	620,00	52 700,00

TRESORERIE

Période 2

9 Aeolus sails

Encaissements		Décaissements	
Ventes	893 110	Achats	144 000
		Frais généraux	231 450
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	512 183
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	0
		Remboursement d'emprunt	44 375
Total	893 110	Total	939 608

Trésorerie initiale	169 677
+ Encaissements	893 110
- Décaissements	939 608
= Trésorerie 1 (avant finance)	123 179
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Trésor. finale (Solde banque)	123 179

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	198 400	64 000	Ventes	1 004 550	550 000
Achats Matières Premières	198 400	64 000	Vente produits Standard France	1 004 550	550 000
Variation stock MP	-10 240	0			
Frais généraux	288 440	112 300			
Sous-traitance	176 400	60 000			
Transport vers client	55 500	30 000	Production stockée	135 160	0
Energie	17 640	6 000	Product° stockée produits Standar	135 160	0
Charges de structure	9 900	3 300			
Budget communication France	20 000	10 000	Total 1	1 139 710	550 000
Frais de télécommunication	9 000	3 000			
Impôts et taxes	11 400	3 800			
Taxes liées aux machines possédées	11 400	3 800			
Charges de personnel	688 943	305 525			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	350 000	125 000			
Responsables de production	105 000	35 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	105 137	46 500			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	32 807	3 025			
Dotations aux amortissements	36 600	12 200			
Total 1	1 213 543	497 825			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	21 000	15 000	Total 2	0	0
Total 2	21 000	15 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	1 234 543	512 825	Total Produits	1 139 710	550 000
Résultat	-94 833	37 175			

BILAN

Période 2

10 Pélagos

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	366 000	122 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	48 800	12 200	Réserves	37 175	0
Immobilisations nettes	317 200	109 800	Résultat de l'exercice	-94 833	37 175
Total 1	317 200	109 800	Total 1	142 342	237 175
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	600 000	250 000
Matières Premières	10 240	0	Amortissement emprunt	600 000	250 000
Produits finis Standard	135 160	0	Emprunt net	0	0
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	0	127 375	Banque (Solde en banque négatif)	320 258 0	0
Total 2	145 400	127 375	Total 2	320 258	0
Total Actif	462 600	237 175	Total Passif	462 600	237 175

GESTION DE STOCK

Période 2

10 Pélagos

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	620	320,00	198 400,00
Sorties de Matières Premières	588	320,00	188 160,00
Stock final	32	320,00	10 240,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	588	620,00	364 560,00
Sorties de Produits Finis	370	620,00	229 400,00
Stock final	218	620,00	135 160,00

TRESORERIE

Période 2

10 Pélagos

Encaissements		Décaissements	
Ventes	1 004 550	Achats	198 400
		Frais généraux	288 440
		Impôts et taxes	11 400
		Charges de personnel	688 943
Emprunt réalisé cette année	350 000	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	244 000
		Remboursement d'emprunt	371 000
Total	1 354 550	Total	1 802 183

Trésorerie initiale	127 375
+ Encaissements	1 354 550
- Décaissements	1 802 183
= Trésorerie 1 (avant finance)	-320 258
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	-320 258

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	144 000	64 000	Ventes	1 028 500	540 000
Achats Matières Premières	144 000	64 000	Vente produits Standard France	1 028 500	540 000
Variation stock MP	-9 600	0			
Frais généraux	302 300	112 300			
Sous-traitance	126 000	60 000			
Transport vers client	56 100	30 000	Production stockée	28 520	0
Energie	12 600	6 000	Product ^o stockée produits Standar	28 520	0
Charges de structure	6 600	3 300			
Budget communication France	95 000	10 000	Total 1	1 057 020	540 000
Frais de télécommunication	6 000	3 000			
Impôts et taxes	7 600	3 800			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	3 800			
Charges de personnel	500 698	305 222			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	125 000			
Responsables de production	70 000	35 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	60 855	46 200			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	23 843	3 022			
Dotations aux amortissements	24 400	12 200			
Total 1	969 398	497 522			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	18 900	21 000	Total 2	0	0
Total 2	18 900	21 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	988 298	518 522	Total Produits	1 057 020	540 000
Résultat	68 722	21 478			

BILAN

Période 2

11 Seven Seas

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	122 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	36 600	12 200	Réserves	21 478	0
Immobilisations nettes	207 400	109 800	Résultat de l'exercice	68 722	21 478
Total 1	207 400	109 800	Total 1	290 200	221 478
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	350 000	350 000
Matières Premières	9 600	0	Amortissement emprunt	70 000	35 000
Produits finis Standard	28 520	0	Emprunt net	280 000	315 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	324 680	426 678	Banque (Solde en banque négatif)	0 0	
Total 2	362 800	426 678	Total 2	280 000	315 000
Total Actif	570 200	536 478	Total Passif	570 200	536 478

GESTION DE STOCK

Période 2

11 Seven Seas

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	450	320,00	144 000,00
Sorties de Matières Premières	420	320,00	134 400,00
Stock final	30	320,00	9 600,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	420	620,00	260 400,00
Sorties de Produits Finis	374	620,00	231 880,00
Stock final	46	620,00	28 520,00

TRESORERIE

Période 2

11 Seven Seas

Encaissements		Décaissements	
Ventes	1 028 500	Achats	144 000
		Frais généraux	302 300
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	500 698
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	53 900
Total	1 028 500	Total	1 130 498

Trésorerie initiale	426 678
+ Encaissements	1 028 500
- Décaissements	1 130 498
= Trésorerie 1 (avant finance)	324 680
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	324 680

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	128 000	51 200	Ventes	890 299	400 640
Achats Matières Premières	128 000	51 200	Vente produits Standard France	890 299	400 640
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	211 950	93 100			
Sous-traitance	120 000	48 000			
Transport vers client	52 350	24 000	Production stockée	31 620	0
Energie	12 000	4 800	Product° stockée produits Standar	31 620	0
Charges de structure	6 600	3 300	Total 1	921 919	400 640
Budget communication France	15 000	10 000			
Frais de télécommunication	6 000	3 000			
Impôts et taxes	7 600	3 800			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	3 800			
Charges de personnel	492 586	275 749			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	100 000			
Responsables de production	70 000	35 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	71 709	42 019			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	4 877	2 730			
Dotations aux amortissements	24 400	12 200			
Total 1	864 536	436 049			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	8 000	12 000	Total 2	0	0
Total 2	8 000	12 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	872 536	448 049	Total Produits	921 919	400 640
Résultat	49 383	-47 409			

BILAN

Période 2

12 Optimzer

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	122 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	36 600	12 200	Réserves	-47 409	0
Immobilisations nettes	207 400	109 800	Résultat de l'exercice	49 383	-47 409
Total 1	207 400	109 800	Total 1	201 974	152 591
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	200 000	200 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	133 333	66 667
Produits finis Standard	31 620	0	Emprunt net	66 667	133 333
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	29 620	176 124	Banque (Solde en banque négatif)	0 0	
Total 2	61 240	176 124	Total 2	66 667	133 333
Total Actif	268 640	285 924	Total Passif	268 640	285 924

GESTION DE STOCK

Période 2

12 Optimzer

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Sorties de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	400	620,00	248 000,00
Sorties de Produits Finis	349	620,00	216 380,00
Stock final	51	620,00	31 620,00

TRESORERIE

Période 2

12 Optimzer

Encaissements		Décaissements	
Ventes	890 299	Achats	128 000
		Frais généraux	211 950
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	492 586
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	74 667
Total	890 299	Total	1 036 803

Trésorerie initiale	176 124
+ Encaissements	890 299
- Décaissements	1 036 803
= Trésorerie 1 (avant finance)	29 620
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	29 620

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	128 000	51 200	Ventes	744 800	423 040
Achats Matières Premières	128 000	51 200	Vente produits Standard France	744 800	423 040
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	194 500	93 100			
Sous-traitance	120 000	48 000			
Transport vers client	39 900	24 000	Production stockée	83 080	0
Energie	12 000	4 800	Product° stockée produits Standar	83 080	0
Charges de structure	6 600	3 300			
Budget communication France	10 000	10 000	Total 1	827 880	423 040
Frais de télécommunication	6 000	3 000			
Impôts et taxes	7 600	3 800			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	3 800			
Charges de personnel	503 327	276 428			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	100 000			
Responsables de production	70 000	35 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	82 344	42 691			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	4 983	2 737			
Dotations aux amortissements	24 400	12 200			
Total 1	857 827	436 728			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	19 200	24 000	Total 2	0	0
Total 2	19 200	24 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	877 027	460 728	Total Produits	827 880	423 040
Résultat	-49 147	-37 688			

BILAN

Période 2

13 Sails7Seas

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	122 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	36 600	12 200	Réserves	-37 688	0
Immobilisations nettes	207 400	109 800	Résultat de l'exercice	-49 147	-37 688
Total 1	207 400	109 800	Total 1	113 164	162 312
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	400 000	400 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	160 000	80 000
Produits finis Standard	83 080	0	Emprunt net	240 000	320 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	62 684	372 512	Banque (Solde en banque négatif)	0 0	0 0
Total 2	145 764	372 512	Total 2	240 000	320 000
Total Actif	353 164	482 312	Total Passif	353 164	482 312

GESTION DE STOCK

Période 2

13 Sails7Seas

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Sorties de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	400	620,00	248 000,00
Sorties de Produits Finis	266	620,00	164 920,00
Stock final	134	620,00	83 080,00

TRESORERIE

Période 2

13 Sails7Seas

Encaissements		Décaissements	
Ventes	744 800	Achats	128 000
		Frais généraux	194 500
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	503 327
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	99 200
Total	744 800	Total	1 054 627

Trésorerie initiale	372 512
+ Encaissements	744 800
- Décaissements	1 054 627
= Trésorerie 1 (avant finance)	62 684
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	62 684

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	134 400	102 400	Ventes	782 600	800 000
Achats Matières Premières	134 400	102 400	Vente produits Standard France	782 600	800 000
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	212 650	176 200			
Sous-traitance	126 000	96 000			
Transport vers client	45 150	48 000	Production stockée	73 780	0
Energie	12 600	9 600	Product° stockée produits Standar	73 780	0
Charges de structure	9 900	6 600			
Budget communication France	10 000	10 000	Total 1	856 380	800 000
Frais de télécommunication	9 000	6 000			
Impôts et taxes	11 400	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	11 400	7 600			
Charges de personnel	534 773	424 200			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	275 000	200 000			
Responsables de production	105 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	53 478	54 000			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	5 295	4 200			
Dotations aux amortissements	36 600	24 400			
Total 1	929 823	734 800			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	9 900	7 200	Total 2	0	0
Total 2	9 900	7 200			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	939 723	742 000	Total Produits	856 380	800 000
Résultat	-83 343	58 000			

BILAN

Période 2

14 Captain'Sail

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	366 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	61 000	24 400	Réserves	58 000	0
Immobilisations nettes	305 000	219 600	Résultat de l'exercice	-83 343	58 000
Total 1	305 000	219 600	Total 1	174 657	258 000
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	180 000	120 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	45 000	15 000
Produits finis Standard	73 780	0	Emprunt net	135 000	105 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	0	143 400	Banque (Solde en banque négatif)	69 123 0	
Total 2	73 780	143 400	Total 2	204 123	105 000
Total Actif	378 780	363 000	Total Passif	378 780	363 000

GESTION DE STOCK

Période 2

14 Captain'Sail

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	420	320,00	134 400,00
Sorties de Matières Premières	420	320,00	134 400,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	420	620,00	260 400,00
Sorties de Produits Finis	301	620,00	186 620,00
Stock final	119	620,00	73 780,00

TRESORERIE

Période 2

14 Captain'Sail

Encaissements		Décaissements	
Ventes	782 600	Achats	134 400
		Frais généraux	212 650
		Impôts et taxes	11 400
		Charges de personnel	534 773
Emprunt réalisé cette année	60 000	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	39 900
Total	842 600	Total	1 055 123

Trésorerie initiale	143 400
+ Encaissements	842 600
- Décaissements	1 055 123
= Trésorerie 1 (avant finance)	-69 123
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	-69 123

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	196 800	102 400	Ventes	1 254 575	751 040
Achats Matières Premières	196 800	102 400	Vente produits Standard France	1 254 575	751 040
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	352 100	176 200			
Sous-traitance	184 500	96 000			
Transport vers client	80 250	48 000	Production stockée	49 600	0
Energie	18 450	9 600	Product° stockée produits Standar	49 600	0
Charges de structure	9 900	6 600			
Budget communication France	50 000	10 000	Total 1	1 304 175	751 040
Frais de télécommunication	9 000	6 000			
Impôts et taxes	11 400	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	11 400	7 600			
Charges de personnel	687 110	422 717			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	375 000	200 000			
Responsables de production	105 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	97 637	52 531			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	13 473	4 185			
Dotations aux amortissements	36 600	24 400			
Total 1	1 284 010	733 317			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	13 800	7 200	Total 2	0	0
Total 2	13 800	7 200			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	1 297 810	740 517	Total Produits	1 304 175	751 040
Résultat	6 365	10 523			

BILAN

Période 2

15 Leader-Ship

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	366 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	61 000	24 400	Réserves	10 523	0
Immobilisations nettes	305 000	219 600	Résultat de l'exercice	6 365	10 523
Total 1	305 000	219 600	Total 1	216 888	210 523
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	270 000	120 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	110 000	40 000
Produits finis Standard	49 600	0	Emprunt net	160 000	80 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	22 288	70 923	Banque (Solde en banque négat	0 0	
Total 2	71 888	70 923	Total 2	160 000	80 000
Total Actif	376 888	290 523	Total Passif	376 888	290 523

GESTION DE STOCK

Période 2

15 Leader-Ship

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	615	320,00	196 800,00
Sorties de Matières Premières	615	320,00	196 800,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	615	620,00	381 300,00
Sorties de Produits Finis	535	620,00	331 700,00
Stock final	80	620,00	49 600,00

TRESORERIE

Période 2

15 Leader-Ship

Encaissements		Décaissements	
Ventes	1 254 575	Achats	196 800
		Frais généraux	352 100
		Impôts et taxes	11 400
		Charges de personnel	687 110
Emprunt réalisé cette année	150 000	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	83 800
Total	1 404 575	Total	1 453 210

Trésorerie initiale	70 923
+ Encaissements	1 404 575
- Décaissements	1 453 210
= Trésorerie 1 (avant finance)	22 288
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Trésor. finale (Solde banque)	22 288

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	137 600	102 400	Ventes	862 922	794 400
Achats Matières Premières	137 600	102 400	Vente produits Standard France	862 922	794 400
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	218 400	173 200			
Sous-traitance	129 000	96 000			
Transport vers client	48 900	45 000	Production stockée	64 480	12 400
Energie	12 900	9 600	Product° stockée produits Standar	64 480	12 400
Charges de structure	6 600	6 600			
			Total 1	927 402	806 800
Budget communication France	15 000	10 000			
Frais de télécommunication	6 000	6 000			
Impôts et taxes	7 600	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	7 600			
Charges de personnel	552 076	424 030			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	200 000			
Responsables de production	70 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	85 888	53 832			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	50 189	4 198			
Dotations aux amortissements	24 400	24 400			
Total 1	940 076	731 630			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	21 600	24 000			
Total 2	21 600	24 000	Total 2	0	0
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	961 676	755 630	Total Produits	927 402	806 800
Résultat	-34 274	51 170			

BILAN

Période 2

16 P'tit Marin

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	48 800	24 400	Réserves	51 170	0
Immobilisations nettes	195 200	219 600	Résultat de l'exercice	-34 274	51 170
Total 1	195 200	219 600	Total 1	216 895	251 170
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	400 000	400 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	80 000	40 000
Produits finis Standard	76 880	12 400	Emprunt net	320 000	360 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	264 815	379 170	Banque (Solde en banque négatif)	0 0	
Total 2	341 695	391 570	Total 2	320 000	360 000
Total Actif	536 895	611 170	Total Passif	536 895	611 170

GESTION DE STOCK

Période 2

16 P'tit Marin

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	430	320,00	137 600,00
Sorties de Matières Premières	430	320,00	137 600,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	20	620,00	12 400,00
Entrées de Produits Finis	430	620,00	266 600,00
Sorties de Produits Finis	326	620,00	202 120,00
Stock final	124	620,00	76 880,00

TRESORERIE

Période 2

16 P'tit Marin

Encaissements		Décaissements	
Ventes	862 922	Achats	137 600
		Frais généraux	218 400
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	552 076
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	0
		Remboursement d'emprunt	61 600
Total	862 922	Total	977 276

Trésorerie initiale	379 170
+ Encaissements	862 922
- Décaissements	977 276
= Trésorerie 1 (avant finance)	264 815
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	264 815

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	115 200	89 600	Ventes	797 202	727 720
Achats Matières Premières	115 200	89 600	Vente produits Standard France	797 202	727 720
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	201 302	157 000			
Sous-traitance	108 000	84 000			
Transport vers client	39 900	42 000	Production stockée	58 280	0
Energie	10 800	8 400	Product ^o stockée produits Standar	58 280	0
Charges de structure	6 600	6 600			
Budget communication France	30 002	10 000	Total 1	855 482	727 720
Frais de télécommunication	6 000	6 000			
Impôts et taxes	7 600	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	7 600			
Charges de personnel	464 515	396 760			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	225 000	175 000			
Responsables de production	70 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	68 916	51 832			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	4 599	3 928			
Dotations aux amortissements	24 400	24 400			
Total 1	813 017	675 360			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	19 200	24 000	Total 2	0	0
Total 2	19 200	24 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	832 217	699 360	Total Produits	855 482	727 720
Résultat	23 265	28 360			

BILAN

Période 2

17 MistralMentor

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	48 800	24 400	Réserves	28 360	0
Immobilisations nettes	195 200	219 600	Résultat de l'exercice	23 265	28 360
Total 1	195 200	219 600	Total 1	251 625	228 360
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	400 000	400 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	160 000	80 000
Produits finis Standard	58 280	0	Emprunt net	240 000	320 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	238 145	328 760	Banque (Solde en banque négat	0 0	
Total 2	296 425	328 760	Total 2	240 000	320 000
Total Actif	491 625	548 360	Total Passif	491 625	548 360

GESTION DE STOCK

Période 2

17 MistralMentor

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	360	320,00	115 200,00
Sorties de Matières Premières	360	320,00	115 200,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	360	620,00	223 200,00
Sorties de Produits Finis	266	620,00	164 920,00
Stock final	94	620,00	58 280,00

TRESORERIE

Période 2

17 MistralMentor

Encaissements		Décaissements	
Ventes	797 202	Achats	115 200
		Frais généraux	201 302
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	464 515
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	0
		Remboursement d'emprunt	99 200
Total	797 202	Total	887 817

Trésorerie initiale	328 760
+ Encaissements	797 202
- Décaissements	887 817
= Trésorerie 1 (avant finance)	238 145
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	238 145

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	121 600	96 000	Ventes	1 039 200	727 720
Achats Matières Premières	121 600	96 000	Vente produits Standard France	1 039 200	727 720
Variation stock MP	6 400	-6 400			
Frais généraux	219 600	157 000			
Sous-traitance	120 000	84 000			
Transport vers client	60 000	42 000	Production stockée	0	0
Energie	12 000	8 400	Product ^o stockée produits Standar	0	0
Charges de structure	6 600	6 600			
Budget communication France	15 000	10 000	Total 1	1 039 200	727 720
Frais de télécommunication	6 000	6 000			
Impôts et taxes	7 600	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	7 600			
Charges de personnel	481 948	396 760			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	175 000			
Responsables de production	70 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	61 176	51 832			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	4 772	3 928			
Dotations aux amortissements	24 400	24 400			
Total 1	861 548	675 360			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	13 500	15 000	Total 2	0	0
Total 2	13 500	15 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	875 048	690 360	Total Produits	1 039 200	727 720
Résultat	164 152	37 360			

BILAN

Période 2

18 MistralPioneers

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	48 800	24 400	Réserves	37 360	0
Immobilisations nettes	195 200	219 600	Résultat de l'exercice	164 152	37 360
Total 1	195 200	219 600	Total 1	401 512	237 360
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	250 000	250 000
Matières Premières	0	6 400	Amortissement emprunt	50 000	25 000
Produits finis Standard	0	0	Emprunt net	200 000	225 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	406 312	236 360	Banque (Solde en banque négatif)	0 0	
Total 2	406 312	242 760	Total 2	200 000	225 000
Total Actif	601 512	462 360	Total Passif	601 512	462 360

GESTION DE STOCK

Période 2

18 MistralPioneers

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	20	320,00	6 400,00
Entrées de Matières Premières	380	320,00	121 600,00
Sorties de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	400	620,00	248 000,00
Sorties de Produits Finis	400	620,00	248 000,00
Stock final	0	620,00	0,00

TRESORERIE

Période 2

18 MistralPioneers

Encaissements		Décaissements	
Ventes	1 039 200	Achats	121 600
		Frais généraux	219 600
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	481 948
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	0
		Remboursement d'emprunt	38 500
Total	1 039 200	Total	869 248

Trésorerie initiale	236 360
+ Encaissements	1 039 200
- Décaissements	869 248
= Trésorerie 1 (avant finance)	406 312
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Trésor. finale (Solde banque)	406 312

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	144 000	64 000	Ventes	901 800	539 200
Achats Matières Premières	144 000	64 000	Vente produits Standard France	901 800	539 200
Variation stock MP	-9 600	0			
Frais généraux	221 300	112 300			
Sous-traitance	126 000	60 000			
Transport vers client	50 100	30 000	Production stockée	53 320	0
Energie	12 600	6 000	Product ^o stockée produits Standar	53 320	0
Charges de structure	6 600	3 300	Total 1	955 120	539 200
Budget communication France	20 000	10 000			
Frais de télécommunication	6 000	3 000			
Impôts et taxes	7 600	3 800			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	3 800			
Charges de personnel	512 457	305 198			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	125 000			
Responsables de production	70 000	35 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	72 054	46 176			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	24 403	3 022			
Dotations aux amortissements	24 400	12 200			
Total 1	900 157	497 498			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	6 000	0	Total 2	0	0
Total 2	6 000	0			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	906 157	497 498	Total Produits	955 120	539 200
Résultat	48 963	41 702			

BILAN

Période 2

19 Sail away

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	122 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	36 600	12 200	Réserves	41 702	0
Immobilisations nettes	207 400	109 800	Résultat de l'exercice	48 963	41 702
Total 1	207 400	109 800	Total 1	290 666	241 702
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	100 000	0
Matières Premières	9 600	0	Amortissement emprunt	33 333	0
Produits finis Standard	53 320	0	Emprunt net	66 667	0
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	87 012	131 902	Banque (Solde en banque négatif)	0 0	0
Total 2	149 932	131 902	Total 2	66 667	0
Total Actif	357 332	241 702	Total Passif	357 332	241 702

GESTION DE STOCK

Période 2

19 Sail away

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	450	320,00	144 000,00
Sorties de Matières Premières	420	320,00	134 400,00
Stock final	30	320,00	9 600,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	420	620,00	260 400,00
Sorties de Produits Finis	334	620,00	207 080,00
Stock final	86	620,00	53 320,00

TRESORERIE

Période 2

19 Sail away

Encaissements		Décaissements	
Ventes	901 800	Achats	144 000
		Frais généraux	221 300
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	512 457
Emprunt réalisé cette année	100 000	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	39 333
Total	1 001 800	Total	1 046 690

Trésorerie initiale	131 902
+ Encaissements	1 001 800
- Décaissements	1 046 690
= Trésorerie 1 (avant finance)	87 012
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	87 012

COMPTES DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	137 600	102 400	Ventes	1 074 570	799 680
Achats Matières Premières	137 600	102 400	Vente produits Standard France	1 074 570	799 680
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	319 000	176 200			
Sous-traitance	129 000	96 000			
Transport vers client	64 500	48 000	Production stockée	0	0
Energie	12 900	9 600	Product ^o stockée produits Standar	0	0
Charges de structure	6 600	6 600			
			Total 1	1 074 570	799 680
Budget communication France	100 000	10 000			
Frais de télécommunication	6 000	6 000			
Impôts et taxes	7 600	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	7 600			
Charges de personnel	559 061	424 190			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	200 000			
Responsables de production	70 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	92 237	53 990			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	50 824	4 200			
Dotations aux amortissements	24 400	24 400			
Total 1	1 047 661	734 790			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	16 000	24 000	Total 2	0	0
Total 2	16 000	24 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	1 063 661	758 790	Total Produits	1 074 570	799 680
Résultat	10 909	40 890			

BILAN

Période 2

20 OKLAHO

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	48 800	24 400	Réserves	40 890	0
Immobilisations nettes	195 200	219 600	Résultat de l'exercice	10 909	40 890
Total 1	195 200	219 600	Total 1	251 799	240 890
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	400 000	400 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	266 667	133 333
Produits finis Standard	0	0	Emprunt net	133 333	266 667
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	189 932	287 956	Banque (Solde en banque négatif)	0 0	
Total 2	189 932	287 956	Total 2	133 333	266 667
Total Actif	385 132	507 556	Total Passif	385 132	507 556

GESTION DE STOCK

Période 2

20 OKLAHO

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	430	320,00	137 600,00
Sorties de Matières Premières	430	320,00	137 600,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	430	620,00	266 600,00
Sorties de Produits Finis	430	620,00	266 600,00
Stock final	0	620,00	0,00

TRESORERIE

Période 2

20 OKLAHO

Encaissements		Décaissements	
Ventes	1 074 570	Achats	137 600
		Frais généraux	319 000
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	559 061
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	0
		Remboursement d'emprunt	149 333
Total	1 074 570	Total	1 172 594

Trésorerie initiale	287 956
+ Encaissements	1 074 570
- Décaissements	1 172 594
= Trésorerie 1 (avant finance)	189 932
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Trésor. finale (Solde banque)	189 932

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	166 400	76 800	Ventes	1 126 680	660 000
Achats Matières Premières	166 400	76 800	Vente produits Standard France	1 126 680	660 000
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	282 000	137 800			
Sous-traitance	156 000	72 000			
Transport vers client	61 500	36 000	Production stockée	68 200	0
Energie	15 600	7 200	Product ^o stockée produits Standar	68 200	0
Charges de structure	9 900	6 600			
Budget communication France	30 000	10 000	Total 1	1 194 880	660 000
Frais de télécommunication	9 000	6 000			
Impôts et taxes	11 400	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	11 400	7 600			
Charges de personnel	666 540	369 458			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	325 000	150 000			
Responsables de production	105 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	108 800	49 800			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	31 740	3 658			
Dotations aux amortissements	36 600	24 400			
Total 1	1 162 940	616 058			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	17 000	21 000	Total 2	0	0
Total 2	17 000	21 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	1 179 940	637 058	Total Produits	1 194 880	660 000
Résultat	14 940	22 942			

BILAN

Période 2

21 Alizé

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	366 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	61 000	24 400	Réserves	22 942	0
Immobilisations nettes	305 000	219 600	Résultat de l'exercice	14 940	22 942
Total 1	305 000	219 600	Total 1	237 882	222 942
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	400 000	350 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	245 833	116 667
Produits finis Standard	68 200	0	Emprunt net	154 167	233 333
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	18 848	236 675	Banque (Solde en banque négat	0 0	
Total 2	87 048	236 675	Total 2	154 167	233 333
Total Actif	392 048	456 275	Total Passif	392 048	456 275

GESTION DE STOCK

Période 2

21 Alizé

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	520	320,00	166 400,00
Sorties de Matières Premières	520	320,00	166 400,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	520	620,00	322 400,00
Sorties de Produits Finis	410	620,00	254 200,00
Stock final	110	620,00	68 200,00

TRESORERIE

Période 2

21 Alizé

Encaissements		Décaissements	
Ventes	1 126 680	Achats	166 400
		Frais généraux	282 000
		Impôts et taxes	11 400
		Charges de personnel	666 540
Emprunt réalisé cette année	50 000	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	146 167
Total	1 176 680	Total	1 394 507

Trésorerie initiale	236 675
+ Encaissements	1 176 680
- Décaissements	1 394 507
= Trésorerie 1 (avant finance)	18 848
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	18 848

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	192 000	115 200	Ventes	1 041 450	953 280
Achats Matières Premières	192 000	115 200	Vente produits Standard France	1 041 450	953 280
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	309 850	195 400			
Sous-traitance	180 000	108 000			
Transport vers client	58 950	54 000	Production stockée	128 340	0
Energie	18 000	10 800	Product ^o stockée produits Standar	128 340	0
Charges de structure	9 900	6 600	Total 1	1 169 790	953 280
Budget communication France	34 000	10 000			
Frais de télécommunication	9 000	6 000			
Impôts et taxes	11 400	7 600			
Taxes liées aux machines possédées	11 400	7 600			
Charges de personnel	658 766	454 094			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	375 000	225 000			
Responsables de production	105 000	70 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	76 244	58 598			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	6 522	4 496			
Dotations aux amortissements	36 600	24 400			
Total 1	1 208 616	796 694			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	2 250	3 000	Total 2	0	0
Total 2	2 250	3 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	1 210 866	799 694	Total Produits	1 169 790	953 280
Résultat	-41 076	153 586			

BILAN

Période 2

22 Waapa

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	366 000	244 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	61 000	24 400	Réserves	153 586	0
Immobilisations nettes	305 000	219 600	Résultat de l'exercice	-41 076	153 586
Total 1	305 000	219 600	Total 1	312 510	353 586
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	50 000	50 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	25 000	12 500
Produits finis Standard	128 340	0	Emprunt net	25 000	37 500
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	0	171 486	Banque (Solde en banque négatif)	95 830	0
Total 2	128 340	171 486	Total 2	120 830	37 500
Total Actif	433 340	391 086	Total Passif	433 340	391 086

GESTION DE STOCK

Période 2

22 Waapa

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	600	320,00	192 000,00
Sorties de Matières Premières	600	320,00	192 000,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	600	620,00	372 000,00
Sorties de Produits Finis	393	620,00	243 660,00
Stock final	207	620,00	128 340,00

TRESORERIE

Période 2

22 Waapa

Encaissements		Décaissements	
Ventes	1 041 450	Achats	192 000
		Frais généraux	309 850
		Impôts et taxes	11 400
		Charges de personnel	658 766
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	14 750
Total	1 041 450	Total	1 308 766

Trésorerie initiale	171 486
+ Encaissements	1 041 450
- Décaissements	1 308 766
= Trésorerie 1 (avant finance)	-95 830
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Tréso. finale (Solde banque)	-95 830

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	128 000	64 000	Ventes	861 490	559 800
Achats Matières Premières	128 000	64 000	Vente produits Standard France	861 490	559 800
Variation stock MP	0	0			
Frais généraux	206 100	112 300			
Sous-traitance	120 000	60 000			
Transport vers client	46 500	30 000	Production stockée	55 800	0
Energie	12 000	6 000	Product° stockée produits Standar	55 800	0
Charges de structure	6 600	3 300			
Budget communication France	15 000	10 000	Total 1	917 290	559 800
Frais de télécommunication	6 000	3 000			
Impôts et taxes	7 600	3 800			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	3 800			
Charges de personnel	496 582	305 822			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	125 000			
Responsables de production	70 000	35 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	70 845	46 794			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	9 737	3 028			
Dotations aux amortissements	24 400	12 200			
Total 1	862 682	498 122			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	19 200	24 000	Total 2	0	0
Total 2	19 200	24 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	881 882	522 122	Total Produits	917 290	559 800
Résultat	35 408	37 678			

BILAN

Période 2

23 Fly&Float

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	122 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	36 600	12 200	Réserves	37 678	0
Immobilisations nettes	207 400	109 800	Résultat de l'exercice	35 408	37 678
Total 1	207 400	109 800	Total 1	273 086	237 678
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	400 000	400 000
Matières Premières	0	0	Amortissement emprunt	160 000	80 000
Produits finis Standard	55 800	0	Emprunt net	240 000	320 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	249 886	447 878	Banque (Solde en banque négatif)	0	0
Total 2	305 686	447 878	Total 2	240 000	320 000
Total Actif	513 086	557 678	Total Passif	513 086	557 678

GESTION DE STOCK

Période 2

23 Fly&Float

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Sorties de Matières Premières	400	320,00	128 000,00
Stock final	0	320,00	0,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	400	620,00	248 000,00
Sorties de Produits Finis	310	620,00	192 200,00
Stock final	90	620,00	55 800,00

TRESORERIE

Période 2

23 Fly&Float

Encaissements		Décaissements	
Ventes	861 490	Achats	128 000
		Frais généraux	206 100
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	496 582
Emprunt réalisé cette année	0	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	99 200
Total	861 490	Total	1 059 482

Trésorerie initiale	447 878
+ Encaissements	861 490
- Décaissements	1 059 482
= Trésorerie 1 (avant finance)	249 886
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Trésor. finale (Solde banque)	249 886

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	Période 2	Période 1	PRODUITS	Période 2	Période 1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats	134 400	64 000	Ventes	881 685	559 800
Achats Matières Premières	134 400	64 000	Vente produits Standard France	881 685	559 800
Variation stock MP	-3 200	0			
Frais généraux	215 150	112 300			
Sous-traitance	123 000	60 000			
Transport vers client	47 250	30 000	Production stockée	58 900	0
Energie	12 300	6 000	Product° stockée produits Standar	58 900	0
Charges de structure	6 600	3 300			
Budget communication France	20 000	10 000	Total 1	940 585	559 800
Frais de télécommunication	6 000	3 000			
Impôts et taxes	7 600	3 800			
Taxes liées aux machines possédées	7 600	3 800			
Charges de personnel	497 200	305 822			
Administratifs + DG	96 000	96 000			
Agents de production (Ouvriers)	250 000	125 000			
Responsables de production	70 000	35 000			
Intérimaires	0	0			
Commerciaux France	71 451	46 794			
Indemnités de licenciements	0	0			
Formation	9 749	3 028			
Dotations aux amortissements	24 400	12 200			
Total 1	875 550	498 122			
Charges financières			Produits financiers		
Agios sur découverts bancaires	0	0			
Intérêts des emprunts	10 500	9 000	Total 2	0	0
Total 2	10 500	9 000			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Pénalités de retard	0	0	Subventions exceptionnelles	0	0
Valeur nette immobilisations	0	0	Vente d'immobilisations	0	0
Total 3	0	0	Total 3	0	0
Total Charges	886 050	507 122	Total Produits	940 585	559 800
Résultat	54 535	52 678			

BILAN

Période 2

24 Sailing7

ACTIF	Période 2	Période 1	PASSIF	Période 2	Période 1
Immobilisations			Capitaux propres		
Unités de production	244 000	122 000	Capital social	200 000	200 000
Amortissement	36 600	12 200	Réserves	52 678	0
Immobilisations nettes	207 400	109 800	Résultat de l'exercice	54 535	52 678
Total 1	207 400	109 800	Total 1	307 213	252 678
Actif circulant			Dettes		
Stocks	0	0	Emprunts	200 000	150 000
Matières Premières	3 200	0	Amortissement emprunt	66 667	25 000
Produits finis Standard	58 900	0	Emprunt net	133 333	125 000
Clients Standard France	0	0	Dettes fournisseurs MP	0	0
Banque (Solde en banque positif)	171 047	267 878	Banque (Solde en banque négatif)	0 0	
Total 2	233 147	267 878	Total 2	133 333	125 000
Total Actif	440 547	377 678	Total Passif	440 547	377 678

GESTION DE STOCK

Période 2

24 Sailing7

MATIERES PREMIERES

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	320,00	0,00
Entrées de Matières Premières	420	320,00	134 400,00
Sorties de Matières Premières	410	320,00	131 200,00
Stock final	10	320,00	3 200,00

PRODUITS FINIS STANDARD

	Quantité	Prix (€)	Total (k€)
Stock initial	0	620,00	0,00
Entrées de Produits Finis	410	620,00	254 200,00
Sorties de Produits Finis	315	620,00	195 300,00
Stock final	95	620,00	58 900,00

TRESORERIE

Période 2

24 Sailing7

Encaissements		Décaissements	
Ventes	881 685	Achats	134 400
		Frais généraux	215 150
		Impôts et taxes	7 600
		Charges de personnel	497 200
Emprunt réalisé cette année	50 000	Charges exceptionnelles	0
		Investissements	122 000
		Remboursement d'emprunt	52 167
Total	931 685	Total	1 028 516

Trésorerie initiale	267 878
+ Encaissements	931 685
- Décaissements	1 028 516
= Trésorerie 1 (avant finance)	171 047
- Agios sur découverts	0
+ Int. placements	0
= Trésor. finale (Solde banque)	171 047