

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>64 000</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>518 000</b> |
| Achats Matières Premières           | 64 000         |           | Vente produits Standard France    | 518 000        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>112 300</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 60 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 30 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 6 000          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 3 300          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>518 000</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 3 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>3 800</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 3 800          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>304 555</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 125 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 35 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 45 540         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 015          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>12 200</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>496 855</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 12 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>12 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>508 855</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>518 000</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>9 145</b>   |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 122 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 12 200         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 109 800        | Résultat de l'exercice           | 9 145          |
| <b>Total 1</b>                   | <b>109 800</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>209 145</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 200 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 40 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 160 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 259 345        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>259 345</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>160 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>369 145</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>369 145</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

1 Véole

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Sorties de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Sorties de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

1 Véole

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 518 000        | Achats                  | 64 000         |
|                             |                | Frais généraux          | 112 300        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 3 800          |
|                             |                | Charges de personnel    | 304 555        |
| Emprunt réalisé cette année | 200 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 122 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 52 000         |
| <b>Total</b>                | <b>718 000</b> | <b>Total</b>            | <b>658 655</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 718 000        |
| - Décaissements                        | 658 655        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>259 345</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>259 345</b> |

## COMPTES DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>102 400</b> |           | <b>Ventes</b>                     | <b>832 000</b> |
| Achats Matières Premières           | 102 400        |           | Vente produits Standard France    | 832 000        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>176 200</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 96 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 48 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 9 600          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>832 000</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>425 170</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 200 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 54 960         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 4 210          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>735 770</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 12 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>12 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>747 770</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>832 000</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>84 230</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | 84 230         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>284 230</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 200 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 20 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 180 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 244 630        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>244 630</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>180 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>464 230</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>464 230</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

2 Voili~Voilou

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 320      | 320,00   | 102 400,00 |
| Sorties de Matières Premières | 320      | 320,00   | 102 400,00 |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 320      | 620,00   | 198 400,00 |
| Sorties de Produits Finis | 320      | 620,00   | 198 400,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

2 Voili~Voilou

| Encaissements               |                  | Décaissements           |                |
|-----------------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 832 000          | Achats                  | 102 400        |
|                             |                  | Frais généraux          | 176 200        |
|                             |                  | Impôts et taxes         | 7 600          |
|                             |                  | Charges de personnel    | 425 170        |
| Emprunt réalisé cette année | 200 000          | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                  | Investissements         | 244 000        |
|                             |                  | Remboursement d'emprunt | 32 000         |
| <b>Total</b>                | <b>1 032 000</b> | <b>Total</b>            | <b>987 370</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 1 032 000      |
| - Décaissements                        | 987 370        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>244 630</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>244 630</b> |

## COMPTES DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>64 000</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>500 400</b> |
| Achats Matières Premières           | 64 000         |           | Vente produits Standard France    | 500 400        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>112 300</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 60 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 30 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 6 000          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 3 300          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>500 400</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 3 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>3 800</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 3 800          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>304 022</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 125 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 35 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 45 012         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 010          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>12 200</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>496 322</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 0              |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>496 322</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>500 400</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>4 078</b>   |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 122 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 12 200         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 109 800        | Résultat de l'exercice           | 4 078          |
| <b>Total 1</b>                   | <b>109 800</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>204 078</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 0              |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 0              |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 0              |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 94 278         | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>94 278</b>  | <b>Total 2</b>                   | <b>0</b>       |
| <b>Total Actif</b>               | <b>204 078</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>204 078</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

3 SAILFINITY

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Sorties de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Sorties de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

3 SAILFINITY

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 500 400        | Achats                  | 64 000         |
|                             |                | Frais généraux          | 112 300        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 3 800          |
|                             |                | Charges de personnel    | 304 022        |
| Emprunt réalisé cette année | 0              | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 122 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 0              |
| <b>Total</b>                | <b>500 400</b> | <b>Total</b>            | <b>606 122</b> |

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>           | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                      | 500 400        |
| - Décaissements                      | 606 122        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)       | <b>94 278</b>  |
| - Agios sur découverts               | 0              |
| + Int. placements                    | 0              |
| = <b>Trés. finale (Solde banque)</b> | <b>94 278</b>  |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>97 600</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>762 195</b> |
| Achats Matières Premières           | 97 600         |           | Vente produits Standard France    | 762 195        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>169 000</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 91 500         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 45 750         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 9 150          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>762 195</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>423 055</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 200 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 52 866         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 4 189          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>721 655</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 7 200          |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>7 200</b>   |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>728 855</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>762 195</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>33 340</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | 33 340         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>233 340</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 120 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 20 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 100 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 113 740        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>113 740</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>100 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>333 340</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>333 340</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

4 Breeze

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 305      | 320,00   | 97 600,00  |
| Sorties de Matières Premières | 305      | 320,00   | 97 600,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 305      | 620,00   | 189 100,00 |
| Sorties de Produits Finis | 305      | 620,00   | 189 100,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

4 Breeze

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 762 195        | Achats                  | 97 600         |
|                             |                | Frais généraux          | 169 000        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 7 600          |
|                             |                | Charges de personnel    | 423 055        |
| Emprunt réalisé cette année | 120 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 244 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 27 200         |
| <b>Total</b>                | <b>882 195</b> | <b>Total</b>            | <b>968 455</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 882 195        |
| - Décaissements                        | 968 455        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>113 740</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>113 740</b> |



## COMPTES DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>115 200</b> |           | <b>Ventes</b>                     | <b>828 360</b> |
| Achats Matières Premières           | 115 200        |           | Vente produits Standard France    | 828 360        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>195 400</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 108 000        |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 54 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 10 800         |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>828 360</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>450 309</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 225 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 54 851         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 4 459          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>792 909</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 13 800         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>13 800</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>806 709</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>828 360</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>21 651</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

Période 1

5 Sail'Scape

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | 21 651         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>221 651</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 230 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 57 500         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 172 500        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 174 551        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>174 551</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>172 500</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>394 151</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>394 151</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

5 Sail'Scape

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 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        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 360      | 620,00   | 223 200,00 |
| Sorties de Produits Finis | 360      | 620,00   | 223 200,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

5 Sail'Scape

| Encaissements               |                  | Décaissements           |                  |
|-----------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Ventes                      | 828 360          | Achats                  | 115 200          |
|                             |                  | Frais généraux          | 195 400          |
|                             |                  | Impôts et taxes         | 7 600            |
|                             |                  | Charges de personnel    | 450 309          |
| Emprunt réalisé cette année | 230 000          | Charges exceptionnelles | 0                |
|                             |                  | Investissements         | 244 000          |
|                             |                  | Remboursement d'emprunt | 71 300           |
| <b>Total</b>                | <b>1 058 360</b> | <b>Total</b>            | <b>1 083 809</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 1 058 360      |
| - Décaissements                        | 1 083 809      |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>174 551</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>174 551</b> |

## COMPTES DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>64 000</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>499 800</b> |
| Achats Matières Premières           | 64 000         |           | Vente produits Standard France    | 499 800        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>112 300</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 60 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 30 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 6 000          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 3 300          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>499 800</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 3 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>3 800</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 3 800          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>304 004</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 125 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 35 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 44 994         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 010          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>12 200</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>496 304</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 24 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>24 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>520 304</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>499 800</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>-20 504</b> |           |                                   |                |

## BILAN

Période 1

6 NavisExpert

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 122 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 12 200         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 109 800        | Résultat de l'exercice           | -20 504        |
| <b>Total 1</b>                   | <b>109 800</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>179 496</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 400 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 40 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 360 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 429 696        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>429 696</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>360 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>539 496</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>539 496</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

6 NavisExpert

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Sorties de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Sorties de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

6 NavisExpert

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 499 800        | Achats                  | 64 000         |
|                             |                | Frais généraux          | 112 300        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 3 800          |
|                             |                | Charges de personnel    | 304 004        |
| Emprunt réalisé cette année | 400 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 122 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 64 000         |
| <b>Total</b>                | <b>899 800</b> | <b>Total</b>            | <b>670 104</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 899 800        |
| - Décaissements                        | 670 104        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>429 696</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>429 696</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>64 000</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>500 000</b> |
| Achats Matières Premières           | 64 000         |           | Vente produits Standard France    | 500 000        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>112 300</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 60 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 30 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 6 000          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 3 300          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>500 000</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 3 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>3 800</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 3 800          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>304 010</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 125 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 35 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 45 000         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 010          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>12 200</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>496 310</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>6 000</b>   |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>502 310</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>500 000</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>-2 310</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

Période 1

7 Sail4All

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 122 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 12 200         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 109 800        | Résultat de l'exercice           | -2 310         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>109 800</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>197 690</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 100 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 20 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 80 000         |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 167 890        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>167 890</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>80 000</b>  |
| <b>Total Actif</b>               | <b>277 690</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>277 690</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

7 Sail4All

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Sorties de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Sorties de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

7 Sail4All

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 500 000        | Achats                  | 64 000         |
|                             |                | Frais généraux          | 112 300        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 3 800          |
|                             |                | Charges de personnel    | 304 010        |
| Emprunt réalisé cette année | 100 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 122 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 26 000         |
| <b>Total</b>                | <b>600 000</b> | <b>Total</b>            | <b>632 110</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 600 000        |
| - Décaissements                        | 632 110        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>167 890</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>167 890</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>76 800</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>623 520</b> |
| Achats Matières Premières           | 76 800         |           | Vente produits Standard France    | 623 520        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>137 800</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 72 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 36 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 7 200          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>623 520</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>368 353</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 150 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 48 706         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 647          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>614 953</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 24 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>24 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>638 953</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>623 520</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>-15 433</b> |           |                                   |                |

## BILAN

Période 1

8 Navi'go

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | -15 433        |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>184 567</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 400 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 40 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 360 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 324 967        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>324 967</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>360 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>544 567</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>544 567</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

8 Navi'go

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 240      | 320,00   | 76 800,00  |
| Sorties de Matières Premières | 240      | 320,00   | 76 800,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 240      | 620,00   | 148 800,00 |
| Sorties de Produits Finis | 240      | 620,00   | 148 800,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

8 Navi'go

| Encaissements               |                  | Décaissements           |                |
|-----------------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 623 520          | Achats                  | 76 800         |
|                             |                  | Frais généraux          | 137 800        |
|                             |                  | Impôts et taxes         | 7 600          |
|                             |                  | Charges de personnel    | 368 353        |
| Emprunt réalisé cette année | 400 000          | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                  | Investissements         | 244 000        |
|                             |                  | Remboursement d'emprunt | 64 000         |
| <b>Total</b>                | <b>1 023 520</b> | <b>Total</b>            | <b>898 553</b> |

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>      | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                 | 1 023 520      |
| - Décaissements                 | 898 553        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)  | <b>324 967</b> |
| - Agios sur découverts          | 0              |
| + Int. placements               | 0              |
| = Trésor. finale (Solde banque) | <b>324 967</b> |



## COMPTES DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>76 800</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>599 760</b> |
| Achats Matières Premières           | 76 800         |           | Vente produits Standard France    | 599 760        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>137 800</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 72 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 36 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 7 200          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>599 760</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>367 633</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 150 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 47 993         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 640          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>614 233</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 15 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>15 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>629 233</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>599 760</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>-29 473</b> |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | -29 473        |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>170 527</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 250 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 31 250         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 218 750        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 169 677        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>169 677</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>218 750</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>389 277</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>389 277</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

9 Aeolus sails

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 240      | 320,00   | 76 800,00  |
| Sorties de Matières Premières | 240      | 320,00   | 76 800,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 240      | 620,00   | 148 800,00 |
| Sorties de Produits Finis | 240      | 620,00   | 148 800,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

9 Aeolus sails

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 599 760        | Achats                  | 76 800         |
|                             |                | Frais généraux          | 137 800        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 7 600          |
|                             |                | Charges de personnel    | 367 633        |
| Emprunt réalisé cette année | 250 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 244 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 46 250         |
| <b>Total</b>                | <b>849 760</b> | <b>Total</b>            | <b>880 083</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 849 760        |
| - Décaissements                        | 880 083        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>169 677</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>169 677</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>64 000</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>550 000</b> |
| Achats Matières Premières           | 64 000         |           | Vente produits Standard France    | 550 000        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>112 300</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 60 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 30 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 6 000          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 3 300          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>550 000</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 3 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>3 800</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 3 800          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>305 525</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 125 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 35 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 46 500         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 025          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>12 200</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>497 825</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 15 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>15 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>512 825</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>550 000</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>37 175</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

Période 1

10 Pélagos

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 122 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 12 200         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 109 800        | Résultat de l'exercice           | 37 175         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>109 800</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>237 175</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 250 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 250 000        |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 0              |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 127 375        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>127 375</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>0</b>       |
| <b>Total Actif</b>               | <b>237 175</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>237 175</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

10 Pélagos

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Sorties de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Sorties de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

10 Pélagos

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 550 000        | Achats                  | 64 000         |
|                             |                | Frais généraux          | 112 300        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 3 800          |
|                             |                | Charges de personnel    | 305 525        |
| Emprunt réalisé cette année | 250 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 122 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 265 000        |
| <b>Total</b>                | <b>800 000</b> | <b>Total</b>            | <b>872 625</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 800 000        |
| - Décaissements                        | 872 625        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>127 375</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>127 375</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>64 000</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>540 000</b> |
| Achats Matières Premières           | 64 000         |           | Vente produits Standard France    | 540 000        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>112 300</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 60 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 30 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 6 000          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 3 300          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>540 000</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 3 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>3 800</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 3 800          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>305 222</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 125 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 35 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 46 200         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 022          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>12 200</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>497 522</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 21 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>21 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>518 522</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>540 000</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>21 478</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 122 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 12 200         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 109 800        | Résultat de l'exercice           | 21 478         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>109 800</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>221 478</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 350 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 35 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 315 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 426 678        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>426 678</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>315 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>536 478</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>536 478</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

11 Seven Seas

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Sorties de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Sorties de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

11 Seven Seas

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 540 000        | Achats                  | 64 000         |
|                             |                | Frais généraux          | 112 300        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 3 800          |
|                             |                | Charges de personnel    | 305 222        |
| Emprunt réalisé cette année | 350 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 122 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 56 000         |
| <b>Total</b>                | <b>890 000</b> | <b>Total</b>            | <b>663 322</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 890 000        |
| - Décaissements                        | 663 322        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>426 678</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>426 678</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>51 200</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>400 640</b> |
| Achats Matières Premières           | 51 200         |           | Vente produits Standard France    | 400 640        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>93 100</b>  |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 48 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 24 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 4 800          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 3 300          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>400 640</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 3 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>3 800</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 3 800          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>275 749</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 100 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 35 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 42 019         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 2 730          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>12 200</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>436 049</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 12 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>12 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>448 049</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>400 640</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>-47 409</b> |           |                                   |                |

## BILAN

Période 1

12 Optimzer

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 122 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 12 200         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 109 800        | Résultat de l'exercice           | -47 409        |
| <b>Total 1</b>                   | <b>109 800</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>152 591</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 200 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 66 667         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 133 333        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 176 124        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>176 124</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>133 333</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>285 924</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>285 924</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

12 Optimzer

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 160      | 320,00   | 51 200,00  |
| Sorties de Matières Premières | 160      | 320,00   | 51 200,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 160      | 620,00   | 99 200,00  |
| Sorties de Produits Finis | 160      | 620,00   | 99 200,00  |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

12 Optimzer

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 400 640        | Achats                  | 51 200         |
|                             |                | Frais généraux          | 93 100         |
|                             |                | Impôts et taxes         | 3 800          |
|                             |                | Charges de personnel    | 275 749        |
| Emprunt réalisé cette année | 200 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 122 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 78 667         |
| <b>Total</b>                | <b>600 640</b> | <b>Total</b>            | <b>624 516</b> |

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>           | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                      | 600 640        |
| - Décaissements                      | 624 516        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)       | <b>176 124</b> |
| - Agios sur découverts               | 0              |
| + Int. placements                    | 0              |
| = <b>Trés. finale (Solde banque)</b> | <b>176 124</b> |



## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>51 200</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>423 040</b> |
| Achats Matières Premières           | 51 200         |           | Vente produits Standard France    | 423 040        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>93 100</b>  |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 48 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 24 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 4 800          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 3 300          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>423 040</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 3 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>3 800</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 3 800          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>276 428</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 100 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 35 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 42 691         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 2 737          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>12 200</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>436 728</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 24 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>24 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>460 728</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>423 040</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>-37 688</b> |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 122 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 12 200         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 109 800        | Résultat de l'exercice           | -37 688        |
| <b>Total 1</b>                   | <b>109 800</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>162 312</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 400 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 80 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 320 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 372 512        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>372 512</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>320 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>482 312</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>482 312</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

13 Chocochoice

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 160      | 320,00   | 51 200,00  |
| Sorties de Matières Premières | 160      | 320,00   | 51 200,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 160      | 620,00   | 99 200,00  |
| Sorties de Produits Finis | 160      | 620,00   | 99 200,00  |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

13 Chocochoice

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 423 040        | Achats                  | 51 200         |
|                             |                | Frais généraux          | 93 100         |
|                             |                | Impôts et taxes         | 3 800          |
|                             |                | Charges de personnel    | 276 428        |
| Emprunt réalisé cette année | 400 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 122 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 104 000        |
| <b>Total</b>                | <b>823 040</b> | <b>Total</b>            | <b>650 528</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 823 040        |
| - Décaissements                        | 650 528        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>372 512</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>372 512</b> |

## COMPTES DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>102 400</b> |           | <b>Ventes</b>                     | <b>800 000</b> |
| Achats Matières Premières           | 102 400        |           | Vente produits Standard France    | 800 000        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>176 200</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 96 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 48 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 9 600          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>800 000</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>424 200</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 200 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 54 000         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 4 200          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>734 800</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 7 200          |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>7 200</b>   |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>742 000</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>800 000</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>58 000</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

Période 1

14 Myoc (Make Your Own Chocolate)

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | 58 000         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>258 000</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 120 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 15 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 105 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 143 400        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>143 400</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>105 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>363 000</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>363 000</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

14 Myoc (Make Your Own Chocolate)

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 320      | 320,00   | 102 400,00 |
| Sorties de Matières Premières | 320      | 320,00   | 102 400,00 |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 320      | 620,00   | 198 400,00 |
| Sorties de Produits Finis | 320      | 620,00   | 198 400,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

14 Myoc (Make Your Own Chocolate)

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 800 000        | Achats                  | 102 400        |
|                             |                | Frais généraux          | 176 200        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 7 600          |
|                             |                | Charges de personnel    | 424 200        |
| Emprunt réalisé cette année | 120 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 244 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 22 200         |
| <b>Total</b>                | <b>920 000</b> | <b>Total</b>            | <b>976 600</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 920 000        |
| - Décaissements                        | 976 600        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>143 400</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>143 400</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>102 400</b> |           | <b>Ventes</b>                     | <b>751 040</b> |
| Achats Matières Premières           | 102 400        |           | Vente produits Standard France    | 751 040        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>176 200</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 96 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 48 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 9 600          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>751 040</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>422 717</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 200 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 52 531         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 4 185          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>733 317</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 7 200          |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>7 200</b>   |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>740 517</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>751 040</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>10 523</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | 10 523         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>210 523</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 120 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 40 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 80 000         |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 70 923         | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>70 923</b>  | <b>Total 2</b>                   | <b>80 000</b>  |
| <b>Total Actif</b>               | <b>290 523</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>290 523</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

15 Gafi

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 320      | 320,00   | 102 400,00 |
| Sorties de Matières Premières | 320      | 320,00   | 102 400,00 |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 320      | 620,00   | 198 400,00 |
| Sorties de Produits Finis | 320      | 620,00   | 198 400,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

15 Gafi

| Encaissements               |                | Décaissements           |                  |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|------------------|
| Ventes                      | 751 040        | Achats                  | 102 400          |
|                             |                | Frais généraux          | 176 200          |
|                             |                | Impôts et taxes         | 7 600            |
|                             |                | Charges de personnel    | 422 717          |
| Emprunt réalisé cette année | 120 000        | Charges exceptionnelles | 0                |
|                             |                | Investissements         | 244 000          |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 47 200           |
| <b>Total</b>                | <b>871 040</b> | <b>Total</b>            | <b>1 000 117</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 871 040        |
| - Décaissements                        | 1 000 117      |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>70 923</b>  |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>70 923</b>  |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>102 400</b> |           | <b>Ventes</b>                     | <b>794 400</b> |
| Achats Matières Premières           | 102 400        |           | Vente produits Standard France    | 794 400        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>173 200</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 96 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 45 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>12 400</b>  |
| Energie                             | 9 600          |           | Product° stockée produits Standar | 12 400         |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>806 800</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>424 030</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 200 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 53 832         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 4 198          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>731 630</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 24 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>24 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>755 630</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>806 800</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>51 170</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

Période 1

16 Equateur

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | 51 170         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>251 170</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 400 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 40 000         |
| Produits finis Standard          | 12 400         | Emprunt net                      | 360 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 379 170        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>391 570</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>360 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>611 170</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>611 170</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

16 Equateur

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 320      | 320,00   | 102 400,00 |
| Sorties de Matières Premières | 320      | 320,00   | 102 400,00 |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 320      | 620,00   | 198 400,00 |
| Sorties de Produits Finis | 300      | 620,00   | 186 000,00 |
| Stock final               | 20       | 620,00   | 12 400,00  |

## TRESORERIE

16 Equateur

| Encaissements               |                  | Décaissements           |                  |
|-----------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Ventes                      | 794 400          | Achats                  | 102 400          |
|                             |                  | Frais généraux          | 173 200          |
|                             |                  | Impôts et taxes         | 7 600            |
|                             |                  | Charges de personnel    | 424 030          |
| Emprunt réalisé cette année | 400 000          | Charges exceptionnelles | 0                |
|                             |                  | Investissements         | 244 000          |
|                             |                  | Remboursement d'emprunt | 64 000           |
| <b>Total</b>                | <b>1 194 400</b> | <b>Total</b>            | <b>1 015 230</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 1 194 400      |
| - Décaissements                        | 1 015 230      |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>379 170</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>379 170</b> |



## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>89 600</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>727 720</b> |
| Achats Matières Premières           | 89 600         |           | Vente produits Standard France    | 727 720        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>157 000</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 84 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 42 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 8 400          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>727 720</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>396 760</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 175 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 51 832         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 928          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>675 360</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 24 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>24 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>699 360</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>727 720</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>28 360</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | 28 360         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>228 360</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 400 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 80 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 320 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 328 760        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>328 760</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>320 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>548 360</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>548 360</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

17 MistralMentor

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 280      | 320,00   | 89 600,00  |
| Sorties de Matières Premières | 280      | 320,00   | 89 600,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 280      | 620,00   | 173 600,00 |
| Sorties de Produits Finis | 280      | 620,00   | 173 600,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

17 MistralMentor

| Encaissements               |                  | Décaissements           |                |
|-----------------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 727 720          | Achats                  | 89 600         |
|                             |                  | Frais généraux          | 157 000        |
|                             |                  | Impôts et taxes         | 7 600          |
|                             |                  | Charges de personnel    | 396 760        |
| Emprunt réalisé cette année | 400 000          | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                  | Investissements         | 244 000        |
|                             |                  | Remboursement d'emprunt | 104 000        |
| <b>Total</b>                | <b>1 127 720</b> | <b>Total</b>            | <b>998 960</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 1 127 720      |
| - Décaissements                        | 998 960        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>328 760</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>328 760</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>96 000</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>727 720</b> |
| Achats Matières Premières           | 96 000         |           | Vente produits Standard France    | 727 720        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>-6 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>157 000</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 84 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 42 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 8 400          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>727 720</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>396 760</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 175 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 51 832         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 928          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>675 360</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 15 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>15 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>690 360</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>727 720</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>37 360</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | 37 360         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>237 360</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 250 000        |
| Matières Premières               | 6 400          | Amortissement emprunt            | 25 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 225 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 236 360        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>242 760</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>225 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>462 360</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>462 360</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

18 MistralPioneers

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 300      | 320,00   | 96 000,00  |
| Sorties de Matières Premières | 280      | 320,00   | 89 600,00  |
| Stock final                   | 20       | 320,00   | 6 400,00   |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 280      | 620,00   | 173 600,00 |
| Sorties de Produits Finis | 280      | 620,00   | 173 600,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

18 MistralPioneers

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 727 720        | Achats                  | 96 000         |
|                             |                | Frais généraux          | 157 000        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 7 600          |
|                             |                | Charges de personnel    | 396 760        |
| Emprunt réalisé cette année | 250 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 244 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 40 000         |
| <b>Total</b>                | <b>977 720</b> | <b>Total</b>            | <b>941 360</b> |

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>           | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                      | 977 720        |
| - Décaissements                      | 941 360        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)       | <b>236 360</b> |
| - Agios sur découverts               | 0              |
| + Int. placements                    | 0              |
| = <b>Trés. finale (Solde banque)</b> | <b>236 360</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>64 000</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>539 200</b> |
| Achats Matières Premières           | 64 000         |           | Vente produits Standard France    | 539 200        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>112 300</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 60 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 30 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 6 000          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 3 300          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>539 200</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 3 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>3 800</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 3 800          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>305 198</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 125 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 35 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 46 176         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 022          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>12 200</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>497 498</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 0              |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>497 498</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>539 200</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>41 702</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 122 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 12 200         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 109 800        | Résultat de l'exercice           | 41 702         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>109 800</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>241 702</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 0              |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 0              |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 0              |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 131 902        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>131 902</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>0</b>       |
| <b>Total Actif</b>               | <b>241 702</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>241 702</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

19 Sail away

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Sorties de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Sorties de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

19 Sail away

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 539 200        | Achats                  | 64 000         |
|                             |                | Frais généraux          | 112 300        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 3 800          |
|                             |                | Charges de personnel    | 305 198        |
| Emprunt réalisé cette année | 0              | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 122 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 0              |
| <b>Total</b>                | <b>539 200</b> | <b>Total</b>            | <b>607 298</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 539 200        |
| - Décaissements                        | 607 298        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>131 902</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>131 902</b> |

## COMPTES DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>102 400</b> |           | <b>Ventes</b>                     | <b>799 680</b> |
| Achats Matières Premières           | 102 400        |           | Vente produits Standard France    | 799 680        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>176 200</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 96 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 48 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 9 600          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>799 680</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>424 190</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 200 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 53 990         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 4 200          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>734 790</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 24 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>24 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>758 790</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>799 680</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>40 890</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | 40 890         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>240 890</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 400 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 133 333        |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 266 667        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 287 956        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>287 956</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>266 667</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>507 556</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>507 556</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

20 OKLAHO

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 320      | 320,00   | 102 400,00 |
| Sorties de Matières Premières | 320      | 320,00   | 102 400,00 |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 320      | 620,00   | 198 400,00 |
| Sorties de Produits Finis | 320      | 620,00   | 198 400,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

20 OKLAHO

| Encaissements               |                  | Décaissements           |                  |
|-----------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Ventes                      | 799 680          | Achats                  | 102 400          |
|                             |                  | Frais généraux          | 176 200          |
|                             |                  | Impôts et taxes         | 7 600            |
|                             |                  | Charges de personnel    | 424 190          |
| Emprunt réalisé cette année | 400 000          | Charges exceptionnelles | 0                |
|                             |                  | Investissements         | 244 000          |
|                             |                  | Remboursement d'emprunt | 157 333          |
| <b>Total</b>                | <b>1 199 680</b> | <b>Total</b>            | <b>1 111 724</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 1 199 680      |
| - Décaissements                        | 1 111 724      |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>287 956</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>287 956</b> |



## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>76 800</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>660 000</b> |
| Achats Matières Premières           | 76 800         |           | Vente produits Standard France    | 660 000        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>137 800</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 72 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 36 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 7 200          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>660 000</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>369 458</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 150 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 49 800         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 658          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>616 058</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 21 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>21 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>637 058</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>660 000</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>22 942</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | 22 942         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>222 942</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 350 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 116 667        |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 233 333        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 236 675        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>236 675</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>233 333</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>456 275</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>456 275</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

21 Alizé

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 240      | 320,00   | 76 800,00  |
| Sorties de Matières Premières | 240      | 320,00   | 76 800,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 240      | 620,00   | 148 800,00 |
| Sorties de Produits Finis | 240      | 620,00   | 148 800,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

21 Alizé

| Encaissements               |                  | Décaissements           |                |
|-----------------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 660 000          | Achats                  | 76 800         |
|                             |                  | Frais généraux          | 137 800        |
|                             |                  | Impôts et taxes         | 7 600          |
|                             |                  | Charges de personnel    | 369 458        |
| Emprunt réalisé cette année | 350 000          | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                  | Investissements         | 244 000        |
|                             |                  | Remboursement d'emprunt | 137 667        |
| <b>Total</b>                | <b>1 010 000</b> | <b>Total</b>            | <b>973 325</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 1 010 000      |
| - Décaissements                        | 973 325        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>236 675</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>236 675</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>115 200</b> |           | <b>Ventes</b>                     | <b>953 280</b> |
| Achats Matières Premières           | 115 200        |           | Vente produits Standard France    | 953 280        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>195 400</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 108 000        |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 54 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 10 800         |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 6 600          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>953 280</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 6 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>7 600</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 7 600          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>454 094</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 225 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 70 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 58 598         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 4 496          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>24 400</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>796 694</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 3 000          |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>3 000</b>   |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>799 694</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>953 280</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>153 586</b> |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 244 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 24 400         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 219 600        | Résultat de l'exercice           | 153 586        |
| <b>Total 1</b>                   | <b>219 600</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>353 586</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 50 000         |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 12 500         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 37 500         |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 171 486        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>171 486</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>37 500</b>  |
| <b>Total Actif</b>               | <b>391 086</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>391 086</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

22 Waapa

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 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        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 360      | 620,00   | 223 200,00 |
| Sorties de Produits Finis | 360      | 620,00   | 223 200,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

22 Waapa

| Encaissements               |                  | Décaissements           |                  |
|-----------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Ventes                      | 953 280          | Achats                  | 115 200          |
|                             |                  | Frais généraux          | 195 400          |
|                             |                  | Impôts et taxes         | 7 600            |
|                             |                  | Charges de personnel    | 454 094          |
| Emprunt réalisé cette année | 50 000           | Charges exceptionnelles | 0                |
|                             |                  | Investissements         | 244 000          |
|                             |                  | Remboursement d'emprunt | 15 500           |
| <b>Total</b>                | <b>1 003 280</b> | <b>Total</b>            | <b>1 031 794</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 1 003 280      |
| - Décaissements                        | 1 031 794      |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>171 486</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>171 486</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>64 000</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>559 800</b> |
| Achats Matières Premières           | 64 000         |           | Vente produits Standard France    | 559 800        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>112 300</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 60 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 30 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 6 000          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 3 300          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>559 800</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 3 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>3 800</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 3 800          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>305 822</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 125 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 35 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 46 794         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 028          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>12 200</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>498 122</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 24 000         |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>24 000</b>  |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>522 122</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>559 800</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>37 678</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

Période 1

23 Fly&amp;Float

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 122 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 12 200         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 109 800        | Résultat de l'exercice           | 37 678         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>109 800</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>237 678</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 400 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 80 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 320 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 447 878        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>447 878</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>320 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>557 678</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>557 678</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

23 Fly&Float

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Sorties de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Sorties de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

23 Fly&Float

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 559 800        | Achats                  | 64 000         |
|                             |                | Frais généraux          | 112 300        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 3 800          |
|                             |                | Charges de personnel    | 305 822        |
| Emprunt réalisé cette année | 400 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 122 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 104 000        |
| <b>Total</b>                | <b>959 800</b> | <b>Total</b>            | <b>711 922</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 959 800        |
| - Décaissements                        | 711 922        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>447 878</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>447 878</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| CHARGES                             | Période 1      | Période 0 | PRODUITS                          | Période 1      |
|-------------------------------------|----------------|-----------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>       |                |           | <b>Produits d'exploitation</b>    |                |
| <b>Achats</b>                       | <b>64 000</b>  |           | <b>Ventes</b>                     | <b>559 800</b> |
| Achats Matières Premières           | 64 000         |           | Vente produits Standard France    | 559 800        |
| <b>Variation stock MP</b>           | <b>0</b>       |           |                                   |                |
| <b>Frais généraux</b>               | <b>112 300</b> |           |                                   |                |
| Sous-traitance                      | 60 000         |           |                                   |                |
| Transport vers client               | 30 000         |           | <b>Production stockée</b>         | <b>0</b>       |
| Energie                             | 6 000          |           | Product° stockée produits Standar | 0              |
| Charges de structure                | 3 300          |           |                                   |                |
|                                     |                |           | <b>Total 1</b>                    | <b>559 800</b> |
| Budget communication France         | 10 000         |           |                                   |                |
| Frais de télécommunication          | 3 000          |           |                                   |                |
| <b>Impôts et taxes</b>              | <b>3 800</b>   |           |                                   |                |
| Taxes liées aux machines possédées  | 3 800          |           |                                   |                |
| <b>Charges de personnel</b>         | <b>305 822</b> |           |                                   |                |
| Administratifs + DG                 | 96 000         |           |                                   |                |
| Agents de production (Ouvriers)     | 125 000        |           |                                   |                |
| Responsables de production          | 35 000         |           |                                   |                |
| Intérimaires                        | 0              |           |                                   |                |
| Commerciaux France                  | 46 794         |           |                                   |                |
| Indemnités de licenciements         | 0              |           |                                   |                |
| Formation                           | 3 028          |           |                                   |                |
| <b>Dotations aux amortissements</b> | <b>12 200</b>  |           |                                   |                |
| <b>Total 1</b>                      | <b>498 122</b> |           |                                   |                |
| <b>Charges financières</b>          |                |           | <b>Produits financiers</b>        |                |
| Agios sur découverts bancaires      | 0              |           |                                   |                |
| Intérêts des emprunts               | 9 000          |           |                                   |                |
| <b>Total 2</b>                      | <b>9 000</b>   |           | <b>Total 2</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>      |                |           | <b>Produits exceptionnels</b>     |                |
| Pénalités de retard                 | 0              |           | Subventions exceptionnelles       | 0              |
| Valeur nette immobilisations        | 0              |           | Vente d'immobilisations           | 0              |
| <b>Total 3</b>                      | <b>0</b>       |           | <b>Total 3</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Total Charges</b>                | <b>507 122</b> |           | <b>Total Produits</b>             | <b>559 800</b> |
| <b>Résultat</b>                     | <b>52 678</b>  |           |                                   |                |

## BILAN

| ACTIF                            | Période 1      | PASSIF                           | Période 1      |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|
| <b>Immobilisations</b>           |                | <b>Capitaux propres</b>          |                |
| Unités de production             | 122 000        | Capital social                   | 200 000        |
| Amortissement                    | 12 200         | Réserves                         | 0              |
| Immobilisations nettes           | 109 800        | Résultat de l'exercice           | 52 678         |
| <b>Total 1</b>                   | <b>109 800</b> | <b>Total 1</b>                   | <b>252 678</b> |
| <b>Actif circulant</b>           |                | <b>Dettes</b>                    |                |
| Stocks                           | 0              | Emprunts                         | 150 000        |
| Matières Premières               | 0              | Amortissement emprunt            | 25 000         |
| Produits finis Standard          | 0              | Emprunt net                      | 125 000        |
| Clients Standard France          | 0              | Dettes fournisseurs MP           | 0              |
| Banque (Solde en banque positif) | 267 878        | Banque (Solde en banque négatif) | 0              |
| <b>Total 2</b>                   | <b>267 878</b> | <b>Total 2</b>                   | <b>125 000</b> |
| <b>Total Actif</b>               | <b>377 678</b> | <b>Total Passif</b>              | <b>377 678</b> |

## GESTION DE STOCK

Période 1

24 Sailing7

### MATIERES PREMIERES

|                               | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|-------------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial                 | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Sorties de Matières Premières | 200      | 320,00   | 64 000,00  |
| Stock final                   | 0        | 320,00   | 0,00       |

### PRODUITS FINIS STANDARD

|                           | Quantité | Prix (€) | Total (k€) |
|---------------------------|----------|----------|------------|
| Stock initial             | 0        | 0,00     | 0,00       |
| Entrées de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Sorties de Produits Finis | 200      | 620,00   | 124 000,00 |
| Stock final               | 0        | 620,00   | 0,00       |

## TRESORERIE

24 Sailing7

| Encaissements               |                | Décaissements           |                |
|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Ventes                      | 559 800        | Achats                  | 64 000         |
|                             |                | Frais généraux          | 112 300        |
|                             |                | Impôts et taxes         | 3 800          |
|                             |                | Charges de personnel    | 305 822        |
| Emprunt réalisé cette année | 150 000        | Charges exceptionnelles | 0              |
|                             |                | Investissements         | 122 000        |
|                             |                | Remboursement d'emprunt | 34 000         |
| <b>Total</b>                | <b>709 800</b> | <b>Total</b>            | <b>641 922</b> |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Trésorerie initiale</b>             | <b>200 000</b> |
| + Encaissements                        | 709 800        |
| - Décaissements                        | 641 922        |
| = Trésorerie 1 (avant finance)         | <b>267 878</b> |
| - Agios sur découverts                 | 0              |
| + Int. placements                      | 0              |
| = <b>Trésor. finale (Solde banque)</b> | <b>267 878</b> |