

Résultat réel / budgété / n-1 :

mois / cumul fin de mois / année

1. Analyser les écarts...

SOCIETE ABCD

Compte de Résultat Détaillé : n-1, Réel & Budget, en K€

En K€	Mois n°9		CUMUL A FIN DE MOIS (9 mois)					12 mois				
	Réel N	Budget	Réel N	Budget	Réel N-1	Ecart n - n-1		Prévision atterrissage	Budget	Réel N-1	Ecart n - n-1	
	2016-17	2016-17	2016-17	2016-17	2015-16	K€	%	2016-17	2016-17	2015-16	K€	%
CA & variation en-cours de production	648	800	7 512	8 669	8 946	-1 434	-16%	10 073	11 569	12 235	-2 163	-18%
Coûts variables chantier	307	366	3 123	3 907	3 934	-811	-21%	4 264	5 221	5 264	-1 000	-19%
<i>Tx de marge sur coûts variables</i>	52,7%	54,2%	58,4%	54,9%	56,0%			57,7%	54,9%	57,0%		
Coûts fixes chantiers	225	235	2 377	2 430	2 925	-548	-19%	3 102	3 232	3 785	-683	-18%
Total coûts directs chantiers	532	602	5 500	6 337	7 299	-1 359	-39%	7 366	8 453	9 489	-2 123	-22%
Marge sur chantiers	116	198	2 012	2 332	1 646	-75	23%	2 707	3 115	2 746	-40	-1%
<i>Tx de marge sur coûts directs chantiers</i>	17,9%	24,8%	26,8%	26,9%	18,4%	8,4%		26,9%	26,9%	22,4%	4,4%	
SS total loyers, fourn. & assurances	28	26	286	230	410	-124	-31%	373	307	421	-48	-11%
Ss total services externes	94	93	805	853	849	-45	0%	1 104	1 152	1 118	-14	-1%
Ss total salaires, taxes et divers	64	91	918	804	854	64	-22%	1 152	1 075	1 165	-13	-1%
0111.Transferts de charges	-3	0,0	-79	-42,2	-80	2		-79	-42,2	-118	40	
Total coûts de structure	184	210	1 930	1 844	2 033	-103	-53%	2 549	2 492	2 585	-36	-1%
Résultat d'exploitation	-68	-11	82	488	-387	28	76%	157	624	161	-4	
Résultat financier	-1	-8	-34	-39	-37	3	0%	-34	-53	-37	3	
Résultat exceptionnel	-2	0	-10	-1	-2	-8	0%	-10	-1	10	-20	
IS (Carry-Back -, charge +)	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	
Résultat net	-71	-20	38	447	-426	24	76%	114	570	134	-20	
<i>Rapprochement des tableaux croisés dynamiques</i>	-71	-20	38	447	-426			114	570	134		
								Coûts fixes	5 651	5 724	6 370	
								Taux de marge sur coûts variables	57,7%	54,9%	57,0%	
								SEUIL RENTA. ANNUEL	9 800	10 432	11 180	
								SEUIL RENTA. MENSUEL	817	869	932	

Comptes de résultats Annuels Réels & Prévisionnels

Lier passé et futur grâce à une mise à jour régulière du présent

**COMPTE DE RESULTATS
PREVISIONNELS**

	COMPTE DE RESULTAT						
	N-2	N-1	Estimé	Budget N+1	Budget N+2	Budget N+3	Budget N+4
Chiffre d'affaires	113	156	262	685	2 405	3 479	4 734
Marge brute	113	156	197	441	1 435	2 062	2 653
Taux de marge	N/D	N/D	75%	64%	60%	59%	56%
Subventions	100	172	145	130	100	100	100
Production immobilisée	100	100	100	100	100	100	100
Autres produits	100	100	100	100	100	100	100
MARGE BRUTE & AUTRES PRODUITS	413	528	542	771	1 735	2 362	2 953
Matières premières	-12	30					
Autres charges externes	127	126	134	141	148	155	162
Impôts et taxes	2	3	0	0	0	0	0
Salaires et charges	191	204	240				
Dotations aux amortissements	10	23	25				
Dotations aux provisions	0	0	0				
Autres charges	0	0	0				
CHARGES D'EXPLOITATION	318	386	399				
RESULTAT D'EXPLOITATION	95	142	143				
RESULTAT FINANCIER	-2	-2	-3				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1	-10	0				
Crédit d'impôt recherche	95	51	40				
RESULTAT NET	187	181	180				

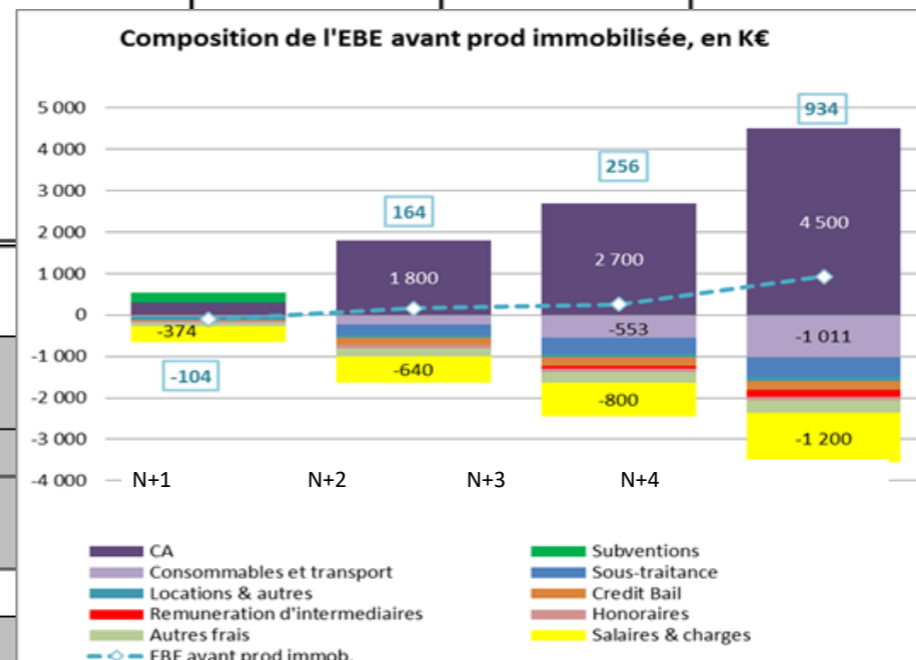


Tableau de Financement réel et prévisionnel

Poser des chiffres sur la stratégie d'entreprise,
traçables aux hypothèses

TABLEAU DE FINANCEMENT	Réel	Réel	Réel	Budget	Budget	Budget	
	K€	N-2	N-1	N	N+1	N+2	N+3
Capital social	400						
Augmentation de capital				750	320	0	0
Avances conditionnées	100						
Souscription d'emprunts	571	79	918	480	326	589	
Capacité d'autofinancement (= RN + Dotations nettes)	-312	181	234	325	327	695	
RESSOURCES	759	260	1 902	1 125	652	1 284	
Immobilisations incorporelles	-42	-277	-300	-200	-200	-150	
Immobilisations corporelles	-245	3	-14	-82	-182	-312	
Immobilisations Financières	-14	0	-42				
Remboursement d'avances conditionnées	0	0	-308	-215	-111	-74	
Remboursement d'emprunts > 2015			-83				
EMPLOIS	-301	-274	-747				
VAR. DU FONDS DE ROULEMENT	458	-14	1 155				
BFR	100	-45	997				
VARIATION DU BFR	100	-145	1 042				
FLUX DE TRESORERIE	358	131	113				
POSITION DE TRESORERIE FIN D'EXERCICE	358	489	602				

