





Raison sociale : Transformateur 1

Production	electak	mecatak	Enquêtes de marché	coût	Offre directe	minimatic	maximatic
Nombre de machines	8	6	Prix	<input checked="" type="checkbox"/> 1 000 €	Prix	0 €	0 €
Machines (+/-)	3	2	Outil de production	<input checked="" type="checkbox"/> 1 000 €	Quantité proposée		
Réglage machine	amélioré	amélioré	Indices de qualité	<input checked="" type="checkbox"/> 2 000 €	Ventes		
Quantité programmée	1 120	1 200			Invendus		
% conditionnement vrac	0 %	0 %	Autres		Coût fixe lié	25 000 €	60 000 €
Quantité effective	1 120	1 200	Coût fixe de structure	14 000 €			
dont vrac			Taux d'impôts sur les sociétés	25,0 %			
détail	1 120	1 200	Taux de découvert bancaire	18,0 %			

Paramètres	electak	mecatak	Machines	electak	mecatak	Flux			
Coûts de main d'oeuvre	3 000 €	4 000 €	Investissement	25 000 €	40 000 €	Réception	1,0 €	2,0 €	
Coûts de production	20,0 €	10,0 €	Cession	10 000 €	20 000 €	Livraison	13,0 €	9,0 €	
Capacité	175	250	Indices		Productivité	C.V. prod.	Indice qualité		
Consommations			Discount	140	80	-10	Déconditionnement	3,0 €	1,0 €
alutek	2	2	Standard	100	100	0	Conditionnement	8,0 €	10,0 €
bosek	4	2	Amélioré	80	140	10			

Commandes passées le mois

Réf.	Marchandise	Fournisseur	Quantité	Prix unitaire	Mois de livraison	Mois de paiement	Cond.	Moyen de livraison	Indice de qualité mini	Pénalité si non respect... des quantités ? de la qualité ?	
75	alutek	Extracteur 2	5 000	26,0 €	4	5	détail	camion	66	€	€
76	bosek	Extracteur 2	6 500	37,0 €	4	5	détail	camion	70	€	€
83	alutek	Extracteur 1	2 600	33,0 €	4	5	détail	péniche	70	€	€

Ventes enregistrées le mois

Réf.	Marchandise	Client	Quantité	Prix unitaire	Mois de livraison	Mois de paiement	Cond.	Moyen de livraison	Indice de qualité mini	Pénalité si non respect... des quantités ? de la qualité ?	
78	mecatak	A1 - Assemblyteck	1 100	216,0 €	4	5	détail	camion	72	46 200 €	46 200 €
77	electak	A1 - Assemblyteck	700	332,0 €	4	5	détail	camion	72	464 800 €	46 480 €





Réceptions

Réf.	Marchandise	Fournisseur	Quantité	Prix unitaire	Mois de commande	Mois de paiement	Cond.	Moyen de livraison	IQ	Motif du report
75	alutek	Extracteur 2	5 000	26,0 €	4	5	détail	camion	66	
76	bosek	Extracteur 2	6 500	37,0 €	4	5	détail	camion	64	
83	alutek	Extracteur 1	2 600	33,0 €	4	5	détail	péniche	70	

Livraisons

Réf.	Marchandise	Client	Quantité	Prix unitaire	Mois de commande	Mois de paiement	Cond.	Moyen de livraison	IQ	Motif du report
78	mecatak	A1 - Assemblyteck	1 100	216,0 €	4	5	détail	camion	72	
77	electak	A1 - Assemblyteck	700	332,0 €	4	5	détail	camion	71	

Matières premières			mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8
Capitalisation alutek	début de mois		2 772	5 732			
	+ livraison		7 600				
	- utilisation		4 640				
	- négoce						
	fin de mois		5 732				
	Prix moyen pondéré	début	21,5 €	26,5 €			
	fin	26,5 €					
bosek	début de mois		3 300	2 920			
	+ livraison		6 500				
	- utilisation		6 880				
	- négoce						
	fin de mois		2 920				
	Prix moyen pondéré	début	25,8 €	33,2 €			
	fin	33,2 €					
Indice de qualité moyen	début		64,0	66,0			
	fin		66,0				

Produits finis			mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8
electak	vrac 	début de mois					
		+ production					
		+ négoce					
		- ventes					
		fin de mois					
	début de mois		200	620			
détail 	+ production		1 120				
	+ négoce						
	- ventes		700				
	fin de mois		620				
	Coût moyen	début	187,5 €	218,4 €			
	fin	218,4 €					
Indice de qualité moyen	début		68,0	71,0			
	fin		71,0				
mecatak	vrac 	début de mois					
		+ production					
		+ négoce					
		- ventes					
		fin de mois					
	début de mois		200	300			
détail 	+ production		1 200				
	+ négoce						
	- ventes		1 100				
	fin de mois		300				
	Coût moyen	début	121,9 €	140,4 €			
	fin	140,4 €					
Indice de qualité moyen	début		69,0	72,0			
	fin		72,0				

Compte de résultat

Prévisionnel

Produits	585 664	
Production vendue	470 000	
dont electak	232 400	
mecatak	237 600	
Production stockée	115 664	
dont electak	97 920	
mecatak	17 744	
Vente de biens et services		
Produits exceptionnels		
Charges	591 366	
Achat de matières premières	456 300	
dont alutek	215 800	
bosek	240 500	
Variation de stock matières premières	- 104 630	
Achat de marchandises		
Charges externes	143 560	
dont Frais de structure	14 000	
Frais de réception	16 700	
Frais de déconditionnement	14 100	
Frais de production	48 160	
Frais de conditionnement	23 200	
Frais de livraison	23 400	
Etudes	4 000	
Autres		
Charges de personnel	48 000	
Charges financières	1 656	
Charges exceptionnelles	46 480	
Résultat courant	- 5 702	

Bilan

Actif	Immobilisations	440 000
	dont electak	200 000
	mecatak	240 000
	Stocks matières premières	249 121
	dont alutek	152 133
	bosek	96 988
	Stocks produits finis	177 549
	dont electak	135 421
	mecatak	42 128
	Clients	470 000
	Disponibilités	77 875
	Total actif	1 414 545
Passif	Capitaux propres	590 024
	Emprunts à long et moyen terme	368 221
	Fournisseurs	456 300
	Concours bancaires	
	Total passif	1 414 545

Ratios financiers

Soldes intermédiaires de gestion	
Production vendue	470 000
+ Production stockée	115 664
+ Production hors exploitation	
= Production de l'exercice	585 664
- Achats de matières premières	351 670
= Marge brute	233 994
- Charges externes	143 560
= Valeur ajoutée	90 434
- Charges de personnel	48 000
= Excédent Brut d'Exploitation	42 434
= Résultat d'exploitation	42 434
+ Résultat financier	- 1 656
+ Résultat exceptionnel	- 46 480
= Résultat courant	- 5 702
- Impôts	
= Résultat net	- 5 702
Rentabilité et endettement	
Rentabilité d'exploitation	- 1,2 %
Rentabilité des capitaux propres	- 1,0 %
Ratio d'endettement	62,4 %
Autres ratios	
Fonds de roulement	518 245
- Besoin en fonds de roulement	440 370
Trésorerie	77 875

Entreprise n° : 5

Trésorerie

Mois : 4

Raison sociale : Transformateur 1

	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8
Entrées	291 200				
Encaissement des ventes	291 200				
dont electak	153 600	232 400			
mecatak	137 600	237 600			
Encaissements des ventes de biens et services					
Prélèvement des emprunts					
Autres entrées					
Sorties	601 069				
Dépenses d'investissement	155 000				
Paiement des matières premières	195 750				
dont alutek	66 500	215 800			
bosek	129 250	240 500			
Paiement des marchandises					
Frais externes	190 040				
dont Frais de structure	14 000				
Frais de réception	16 700				
Frais de déconditionnement	14 100				
Frais de production	48 160				
Frais de conditionnement	23 200				
Frais de livraison	23 400				
Etudes	4 000				
Autres	46 480				
Personnel	48 000				
Remboursement emprunts	11 711				
Frais financiers	568				
Solde début de mois	387 744	77 875			
+ entrées	291 200				
- sorties	601 069				
Solde fin de mois	77 875				

Entreprise n° : 5

Enquête sur les prix / volume

Mois : 4

Raison sociale : Transformateur 1

Produit	Nombre de transactions	Prix moyen	Volume échangé	Délai de paiement moyen	IQ Moyen
alutek	10	25,8 €	29 872	24,6 j	61,2 pt
bosek	12	31,2 €	40 520	23,9 j	53,8 pt
electak	9	291,2 €	4 490	31,7 j	58,6 pt
mecatak	9	190,0 €	6 350	32,0 j	58,6 pt
minimatic	11	850,9 €	1 280	57,0 j	44,1 pt
maximatic	6	1 210,3 €	290	46,4 j	79,0 pt

Entreprise n° : 5

Enquête sur la production

Mois : 4

Raison sociale : Transformateur 1

Equipe	Nombre de machines		Modalités de production fréquentes		Stocks de matières premières moyens		Stocks de produits finis moyens	
	P1	P2	P1	P2	M1	M2	P1	P2
Extracteur 1	4	4	standard	standard	0	0	859	1 840

Equipe	Nombre de machines		Modalités de production fréquentes		Stocks de matières premières moyens		Stocks de produits finis moyens	
	P1	P2	P1	P2	M1	M2	P1	P2
Extracteur 2	4	6	standard	standard	0	0	427	770
Transformateur 1	8	6	amélioré	amélioré	2 415	1 804	204	180
Transformateur 2	3	3	standard	standard	294	328	0	0
A1 - Assemblyteck	3	7	discount	amélioré	117	158	8	44
Assembleur 2	4	3	discount	amélioré	295	54	121	12

Entreprise n° : 5

Enquête sur la qualité

Mois : 4

Raison sociale : Transformateur 1

Equipe	Modalités de production fréquentes		IQ matières premières		IQ produits finis	
	P1	P2	M1	M2	P1	P2
Extracteur 1	standard	standard	0 pt	0 pt	70 pt	65 pt
Extracteur 2	standard	standard	0 pt	0 pt	66 pt	64 pt
Transformateur 1	amélioré	amélioré	66 pt	60 pt	71 pt	72 pt
Transformateur 2	standard	standard	70 pt	64 pt	66 pt	67 pt
A1 - Assemblyteck	discount	amélioré	70 pt	72 pt	61 pt	81 pt
Assembleur 2	discount	amélioré	67 pt	67 pt	57 pt	78 pt