

Décisions

Enquêtes de marché

Produit	<input type="checkbox"/>
Marché	<input type="checkbox"/>
Segment	<input type="checkbox"/>
Personnel	<input type="checkbox"/>
Volume du marché	
Intelligence économique	<input type="checkbox"/>
Etat des innovations	<input type="checkbox"/>

Personnel

Salaire opérateur	3 400 €
Salaire technicien	4 420 €
Salaire commercial	1 730 €
Indice de salaire niveau 1	100
Indice de salaire niveau 2	110
Indice de salaire niveau 3	120
Budget Comité d'entreprise	5,4 %
Nombre d'intérimaires	0
Heures supp. réalisées	h
Chômage partiel réalisé	h

Machines

Allure de production	87 %
Nombre de machines	9
Achat de machines	0
Prix unitaire	200 000 €
Montant du prêt	€
Taux du prêt	4,5 %
Durée du prêt	60 mois

maxi

4 018 h	Taxe environnement	2 528 €
12 055 h		

Résultats

Rendement

Temps d'ouverture	21 186 h
+ Interimaires	h
- actions Qualité	400 h
- actions Sécurité	150 h
- actions Maintenance	180 h
- Temps de panne	1 773 h
- Personnel	208 h
= Temps Brut de Production	18 475 h
- Temps allure	2 402 h
= Temps Net de Production	16 073 h
+ heures supplémentaires	h
- chômage partiel	h
- rebuts	1 300 h
= Temps utile	14 773 h

Sécurité

Niveau de sécurité	90 %
Nombre d'accidents du travail	0
Temps consommé	h

Personnel

Climat social	100 %
Taux d'absentéisme	1,0 %
Temps consommé	208 h
Nombre de grèves	0
Temps consommé	h
Capacité opérateur	150 h
Capacité utilisable	16 073 h

Taux brut de production	87,2 %
Taux net de production	75,9 %
Taux de rendement synthétique	69,7 %

Matière	Evolution des stocks (en kg)					Prix moyen pondéré		Capacité de stockage		
	Stock init.	+ Livraison	+ Sous-traitées	- Consommées	- Sous-traitées	= Stock fin.	initial	final	Maximale	Surcoût
alutek	15 813,0	15 000		15 030,9		15 782,1	4,6 €	4,5 €	32 000	12
bosek	19 140,7	6 000		3 003,7		22 137,1	11,3 €	11,5 €	30 000	15
accessoires	31 420,1	25 000		19 325,5		37 094,6	14,2 €	13,8 €	50 000	9

Marché	Données commerciales					Distribution			
	Indice de prix	Part du CA	CA	Nb de commerciaux	Délai de paiement	Transporteur actuel	Coût de distribution	Délai de paiement	
France	100	21,3 %	455 375 €	3	45 j	TransClassique	3,0 % du PV	60 j	
Allemagne	100	19,4 %	415 840 €	5	30 j	TransClassique	4,0 % du PV	60 j	
Etats-Unis	105	12,2 %	261 753 €	3	30 j	TransClassique	7,0 % du PV	60 j	
Mexique	105	5,9 %	126 530 €	0	60 j	TransClassique	8,0 % du PV	60 j	
Japon	105	41,1 %	880 424 €	4	cpt	LoloTrans 2	6,5 % du PV	90 j	

Liste des commandes passées

Matière	Prix	Qté	Total	Mois de paiement	Mois de livraison	Fournisseur
alutek	4,9 €	15 000 kg	74 250 €	15	13	BosAlu
bosek	12,1 €	3 000 kg	36 450 €	15	13	BosAlu

Bilan		Actif			Passif		
		brut	amorti	net			
Immobilisations	Immo. incorporelles	292 000	73 600	218 400	Capitaux propres	Capital	1 400 000
	Terrains	100 000		100 000		Réserves	200 000
	Constructions	350 000	52 500	297 500		Report à nouveau	150 000
	Matériel et outillage industriel	1 760 000	750 000	1 010 000		Résultat	655 458
	Immo. financières					Total	2 405 458
Total	2 502 000	876 100	1 625 900				
Actif circulant	Stocks matière premières			837 281	Dettes	Emprunts à long et moyen terme	967 492
	Stocks produits finis			32 948		Fournisseurs	1 564 651
	Clients			1 603 475		Dettes diverses	
	Placements					Concours bancaires	
	Disponibilités			837 997		Total	2 532 143
Total			3 311 701				
Total actif			4 937 601	Total passif		4 937 601	

Compte de résultat

Prév.

Ratios financiers

Produits d'exploitation	Production vendue	2 139 925	
	Production stockée	- 126 122	
	Ventes de marchandises		
	Produits divers		
Total produits d'exploitation	2 013 803		
Charges d'exploitation	Achats de matières premières	472 900	
	Variation de stocks matières premières	- 103 913	
	Achats de marchandises		
	Coûts fixes de structure	15 000	
	Coûts variables	543 342	
	Marketing	63 000	
	R & D		
	Qualité	75 175	
	Sécurité	5 500	
	Maintenance	1 300	
	Environnement	18 000	
	Charges de personnel	804 882	
	Charges diverses		
	Dotations aux amortissements	45 392	
	Total charges d'exploitation	1 940 578	
Résultat d'exploitation	73 225		
Produits financiers			
Charges financières	4 358		
Résultat financier	- 4 358		
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
Résultat courant	68 867		
Impôts sur les sociétés			
Résultat net	68 867		

Soldes intermédiaires de gestion	
Production de l'exercice	2 013 803 €
Marge brute	1 644 816 €
Valeur ajoutée	923 499 €
Excédent Brut d'Exploitation	118 617 €
Résultat d'exploitation	73 225 €
Résultat courant	68 867 €
Résultat net	68 867 €
Rentabilité et endettement	
Rentabilité d'exploitation	3,2 %
Rentabilité des capitaux propres	2,9 %
Ratio d'endettement	40,2 %
Autres ratios	
Fonds de roulement	1 747 050 €
- Besoin en fonds de roulement	909 053 €
Trésorerie	837 997 €
Score	
Résultat / Chiffre d'Affaires	3,4
Résultat / Capitaux Propres	27,2
Ratio d'endettement	40,2
Immobilisations nettes / Total du bilan	32,9
CA / CA du secteur	16,8
Image de marque	23,6
Indicateur production	49,1
Indicateur personnel	96,0
Indicateur technologique	48,9
Score de l'entreprise	187,7

Trésorerie

	12	13	14	15	16
Entrées					
Encaissement des ventes de produits	2 714 157	1 249 257 €	354 218 €	0 €	0 €
Encaissement des ventes de marchandises		0 €	0 €	0 €	0 €
Prélèvement des emprunts					
Autres entrées					
Total des entrées	2 714 157				
Sorties					
Investissements					
Paiement des matières premières	487 250	523 100 €	717 150 €	0 €	0 €
Paiement des marchandises		0 €	0 €	0 €	0 €
Coûts fixes de structure	15 000				
Coûts variables	524 603	95 980 €	104 420 €	52 826 €	0 €
Marketing	63 000				
R & D					
Qualité	69 854	71 175 €	0 €		
Sécurité	5 500				
Maintenance	1 300				
Environnement	18 000				
Personnel	804 882				
Impôts		0 €	0 €	0 €	0 €
Remboursement des emprunts	26 916				
Frais bancaires	951				
Autres sorties					
Total des sorties	2 017 256				
Solde début de mois	141 100	838 001			
+ entrées	2 714 157				
- sorties	2 017 256				
= solde fin de mois	838 001				

minimatic

Evolution des stocks

Stock début de mois		Taux de retours clients	8,0 %
Coût de revient	30,9 €	Nombre de retours clients	382
+ Production	5 109	Capacité de stock maxi	5 000
+ Sous-traités		Surcoût	6 €
- Rebuts	316	Taux de rebuts	6,2 %
- Sous-traités		Coût variable process	5,0 €
- Ventes	4 793	Coût variable emballage	5,0 €
= Stock fin de mois		Coût variable env.	5,0 €
Coût de revient	30,6 €	Temps de fabrication	0,5 h

Données commerciales

Marché	Commandes	Ventes	Chiffre d'affaires	Part de marché	Budget mark.	Prés. marketing	Commission
3 - Etats-Unis	1 518	1 518	87 664 €	13,6 %	0 €	0	2,0 %
4 - Mexique	2 191	2 191	126 530 €	14,3 %	0 €	0	0,0 %
5 - Japon	1 084	1 084	62 601 €	17,4 %	0 €	2	2,0 %

Etat des actions de progrès

Niveau technologique	10 %	Budget R&D	0 €
Niveau de Qualité	12 %	Budget Qualité	0 €
Niveau de respect env.	22 %	Budget environnement	0 €

Matières premières

	alutek	bosek	accessoires
Conso. matières premières	1,0 kg		0,8 kg
Consommées le mois	5 109 kg		4 087,2 kg

Prix catalogue 55 €
Part du Chiffre d'affaires 12,9 %

maximatic

Evolution des stocks

Stock début de mois	1 066	Taux de retours clients	4,9 %
Coût de revient	58,9 €	Nombre de retours clients	152
+ Production	2 151	Capacité de stock maxi	3 000
+ Sous-traités		Surcoût	10 €
- Rebuts	120	Taux de rebuts	5,6 %
- Sous-traités		Coût variable process	10,0 €
- Ventes	3 097	Coût variable emballage	10,0 €
= Stock fin de mois		Coût variable env.	8,0 €
Coût de revient	58,1 €	Temps de fabrication	1,0 h

Données commerciales

Marché	Commandes	Ventes	Chiffre d'affaires	Part de marché	Budget mark.	Prés. marketing	Commission
1 - France	993	993	94 335 €	26,8 %	0 €	10	3,0 %
2 - Allemagne	1 650	1 650	156 750 €	26,2 %	0 €	9	5,0 %
5 - Japon	454	454	45 286 €	39,1 %	0 €	20	2,0 %

Etat des actions de progrès

Niveau technologique	10 %	Budget R&D	0 €
Niveau de Qualité	29 %	Budget Qualité	0 €
Niveau de respect env.	55 %	Budget environnement	10 000 €

Matières premières

	alutek	bosek	accessoires
Conso. matières premières	2,0 kg		1,5 kg
Consommées le mois	4 302 kg		3 226,5 kg

Prix catalogue 95 €
Part du Chiffre d'affaires 13,8 %

ultramatic

Evolution des stocks

Stock début de mois		Taux de retours clients	7,0 %
Coût de revient	120,2 €	Nombre de retours clients	
+ Production		Capacité de stock maxi	2 500
+ Sous-traités		Surcoût	12 €
- Rebuts		Taux de rebuts	15,0 %
- Sous-traités		Coût variable process	20,0 €
- Ventes		Coût variable emballage	20,0 €
= Stock fin de mois		Coût variable env.	20,0 €
Coût de revient	120,2 €	Temps de fabrication	2,0 h

Données commerciales

Marché	Commandes	Ventes	Chiffre d'affaires	Part de marché	Budget mark.	Prés. marketing	Commission

Etat des actions de progrès

Niveau technologique	10 %	Budget R&D	0 €
Niveau de Qualité	5 %	Budget Qualité	0 €
Niveau de respect env.	22 %	Budget environnement	0 €

Matières premières

	alutek	bosek	accessoires
Conso. matières premières	3,0 kg		2,0 kg
Consommées le mois			

Prix catalogue €
Part du Chiffre d'affaires 0,0 %

gigamatic

Evolution des stocks

Stock début de mois	403	Taux de retours clients	3,0 %
Coût de revient	116,7 €	Nombre de retours clients	61
+ Production	1 872	Capacité de stock maxi	1 500
+ Sous-traités		Surcoût	14 €
- Rebuts	161	Taux de rebuts	8,6 %
- Sous-traités		Coût variable process	10,3 €
- Ventes	2 017	Coût variable emballage	30,0 €
= Stock fin de mois	97	Coût variable env.	24,1 €
Coût de revient	113,4 €	Temps de fabrication	2,0 h

Etat des actions de progrès

Niveau technologique	70 %	Budget R&D	0 €
Niveau de Qualité	27 %	Budget Qualité	500 €
Niveau de respect env.	52 %	Budget environnement	8 000 €

Matières premières

	alutek	bosek	accessoires
Conso. matières premières	1,4 kg	0,4 kg	2,7 kg
Consommées le mois	2 653,5 kg	731,1 kg	5 076,9 kg

Données commerciales

Marché	Commandes	Ventes	Chiffre d'affaires	Part de marché	Budget mark.	Prés. marketing	Commission
1 - France	1 171	1 171	339 590 €	23,7 %	42 000 €	20	4,0 %
2 - Allemagne	846	846	245 340 €	30,5 %	0 €	9	5,0 %

Prix catalogue 290 €

Part du Chiffre d'affaires 27,3 %

rotamatic

Evolution des stocks

Stock début de mois	346	Taux de retours clients	0,9 %
Coût de revient	142,3 €	Nombre de retours clients	17
+ Production	1 900	Capacité de stock maxi	900
+ Sous-traités		Surcoût	18 €
- Rebuts	162	Taux de rebuts	8,5 %
- Sous-traités		Coût variable process	25,6 €
- Ventes	1 924	Coût variable emballage	10,6 €
= Stock fin de mois	160	Coût variable env.	38,0 €
Coût de revient	137,2 €	Temps de fabrication	3,6 h

Etat des actions de progrès

Niveau technologique	70 %	Budget R&D	0 €
Niveau de Qualité	43 %	Budget Qualité	3 500 €
Niveau de respect env.	25 %	Budget environnement	0 €

Matières premières

	alutek	bosek	accessoires
Conso. matières premières	1,6 kg	0,9 kg	3,3 kg
Consommées le mois	2 966,4 kg	1 668,6 kg	6 180 kg

Données commerciales

Marché	Commandes	Ventes	Chiffre d'affaires	Part de marché	Budget mark.	Prés. marketing	Commission
3 - Etats-Unis	289	289	136 552 €	52,2 %	18 000 €	20	7,0 %
5 - Japon	1 635	1 635	772 538 €	54,9 %	3 000 €	16	7,0 %

Prix catalogue 450 €

Part du Chiffre d'affaires 42,5 %

spidermatic

Evolution des stocks

Stock début de mois		Taux de retours clients	1,6 %
Coût de revient	336,0 €	Nombre de retours clients	2
+ Production	151	Capacité de stock maxi	750
+ Sous-traités		Surcoût	22 €
- Rebuts	22	Taux de rebuts	14,3 %
- Sous-traités		Coût variable process	80,0 €
- Ventes	129	Coût variable emballage	60,0 €
= Stock fin de mois		Coût variable env.	80,0 €
Coût de revient	334,9 €	Temps de fabrication	5,5 h

Etat des actions de progrès

Niveau technologique	10 %	Budget R&D	0 €
Niveau de Qualité	11 %	Budget Qualité	0 €
Niveau de respect env.	22 %	Budget environnement	0 €

Matières premières

	alutek	bosek	accessoires
Conso. matières premières		4,0 kg	5,0 kg
Consommées le mois		604 kg	755 kg

Données commerciales

Marché	Commandes	Ventes	Chiffre d'affaires	Part de marché	Budget mark.	Prés. marketing	Commission
1 - France	39	39	21 450 €	4,3 %	0 €	0	0,0 %
2 - Allemagne	25	25	13 750 €	2,5 %	0 €	0	0,0 %
3 - Etats-Unis	65	65	37 538 €	4,5 %	0 €	0	1,0 %

Prix catalogue 550 €

Part du Chiffre d'affaires 3,4 %

Mouvements de personnel

Type	Personnel concerné	Niveau	Nombre
formation	opérateur	1	5
formation	opérateur	2	2
formation	technicien	1	1
formation	technicien	2	1
promotion	technicien	3	1

Mouvements de personnel

Type	Personnel concerné	Niveau	Nombre
promotion	opérateur	3	1
formation	technicien R&D	2	2
formation	commercial	1	4
formation	commercial	1	1

Effectifs (Après mouvement du personnel)

Opérateurs		Techniciens		Techniciens R & D		Commerciaux	
niveau 1	105	niveau 1	16	niveau 1	0	niveau 1	10
niveau 2	27	niveau 2	2	niveau 2	0	niveau 2	6
niveau 3	10	niveau 3	1	niveau 3	9	niveau 3	0

Etat du parc machines

Nom	Valeur d'achat	Date d'achat	Valeur amortie	Valeur nette	Opérationnelle ?	Efficacité	Niveau d'entretien	Temps de panne
Machine 95	200 000	-23	120 000	80 000	<input checked="" type="checkbox"/>	72 %	64 %	287 h
Machine 96	200 000	-23	120 000	80 000	<input checked="" type="checkbox"/>	66 %	58 %	338 h
Machine 97	200 000	-23	120 000	80 000	<input checked="" type="checkbox"/>	74 %	67 %	265 h
Machine 98	200 000	-23	120 000	80 000	<input checked="" type="checkbox"/>	82 %	71 %	225 h
Machine 99	200 000	-23	120 000	80 000	<input checked="" type="checkbox"/>	88 %	76 %	187 h
Machine 100	200 000	-11	80 000	120 000	<input checked="" type="checkbox"/>	77 %	72 %	164 h
Machine 66	200 000	4	30 000	170 000	<input checked="" type="checkbox"/>	90 %	67 %	128 h
Okkaze mois 3	160 000	3	26 667	133 333	<input checked="" type="checkbox"/>	69 %	68 %	128 h
Machine 126	200 000	9	13 333	186 667	<input checked="" type="checkbox"/>	77 %	73 %	51 h
Total	1 760 000 €		750 000 €	1 010 000 €	Moyenne	77 %	68 %	Total 1 773 h

minimatic	Stade de recherche en cours	Avancement	Etat des innovations					
matière	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	
process	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	
emballage	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	

maximatic	Stade de recherche en cours	Avancement	Etat des innovations					
matière	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	
process	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	
emballage	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	

ultramatic	Stade de recherche en cours	Avancement	Etat des innovations					
matière	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	
process	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	
emballage	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	

gigamatic	Stade de recherche en cours	Avancement	Etat des innovations					
matière	3	100,0	SR 1	B(OON)	SR 2	B(OON)	SR 3	Expl
process	3	100,0	SR 1	B(OON)	SR 2	B(OON)	SR 3	B(OON)
emballage	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	

rotamatic	Stade de recherche en cours	Avancement	Etat des innovations					
matière	3	0,0	SR 1	Expl	SR 2	Expl	SR 3	
process	2	0,0	SR 1	B(NO)	SR 2		SR 3	
emballage	3	100,0	SR 1	B(NO)	SR 2	B(NO)	SR 3	B(NO)

spidermatic	Stade de recherche en cours	Avancement	Etat des innovations					
matière	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	
process	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	
emballage	1	0,0	SR 1		SR 2		SR 3	

Actions environnement

Intitulé	Produit	Coût (€)
Récupération des liquides d'usinage usagés		2 000
Mise en place d'un circuit de retour des produits en fin		8 000
Mise en place d'un circuit de retour des produits en fin		8 000
Total		18 000 €

Actions maintenance			
Intitulé	Machine	Coût (€)	Coût (h)
Mise en place de la méthode S.M.E.D.	Machine 66 livrée au	1 000 €	150 h
Formation à l'entretien courant	Machine 97	300 €	30 h
Total		1 300 €	180 h

Actions marketing				Effet (en %)				
Intitulé	Produit	Marché	Coût (€)	n	n+1	n+2	n+3	n+4
Publicité dans des magazines	gigamatic	France	12 000	100	50	30	30	0
Sponsorisation oeuvre humanitaire/sportive	gigamatic	France	30 000	50	75	100	75	50
e-Mailing	rotamatic	Etats-Unis	3 000	75	100	70	0	0
Salon professionnel	rotamatic	Etats-Unis	15 000	50	100	100	100	70
e-Mailing	rotamatic	Japon	3 000	75	100	70	0	0
Total			63 000 €					

Actions qualité			
Intitulé	Produit	Coût (€)	Coût (h)
Action sur la documentation commerciale et sur le	rotamatic	500 €	100 h
Action sur la documentation commerciale et sur le	gigamatic	500 €	100 h
Mise en assurance de la Qualité des Fournisseurs	rotamatic	3 000 €	200 h
Total		4 000 €	400 h

Actions hygiène et sécurité			
Intitulé	Machine	Coût (€)	Coût (h)
Achat de matériel de protection		5 000 €	100 h
Nettoyage des postes de travail		500 €	50 h
Total		5 500 €	150 h