

SIMULATIONS - OBJECTIFS

I - RESULTAT SOUHAITE	
Négoce	32 000
Production	40 000

Unité de facturation négoce	
Nombre de jours d'ouverture	
Unité de facturation production	
Nombre d'heures facturables	

II - NEGOCE

Valeur unitaire de facturation TTC	761,48
Nombre de jours d'ouverture	300
Chiffre d'affaires htva	204 151
Prix de vente unitaire TTC	3,68
Prix d'achat unitaire HTVA	1,00
Prix de vente unitaire HTVA	3,24
Marge brute----->	69,13%
Coefficient TTC/HT----->	3,68

Délais stock : nombre de jours	30,00
Délais clients : nombre de jours	30,00
Délais fournisseurs : nombre de jours	30,00
Taux moyen tva ventes	13,61%
Taux moyen tva achats	11,90%

III - PRODUCTION

Valeur unitaire de facturation	32,21
Nombre d'heures facturables	8 000
Chiffre d'affaires main d'oeuvre	257 669

Achats matières htva	20 000
Coefficient de facturation	1,70
Chiffres d'affaires matières htva	34 000
Marge /matière première	14 000

Achats soustraction HTVA	30 000
Coefficient de facturation	1,60
Chiffre d'affaires /sous traitance htva	48 000
Marge / sous traitance	18 000

Délais stock matieres : nombre de jours	10,00
Délais clients prestations : nombre de jours	50,00
Délais fournisseurs prestations : nombre de jours	60,00
Taux moyen tva ventes prestation	19,60%
Taux moyen tva achats prestations	19,60%

IV - CHARGES D'EXPLOITATION

Charges externes	
Rémun. Dirigeant	
Autres rémunérations	
Charges sociales sur salaires	
Charges sociales personnelles	
Impôts et taxes	
Resultat financier	
Amortissements	
Autres produits et charges	
Total charges d'exploitation	

INTITULES	RESULTATS	%
		201 078
C.A. Ventes Mses + Product.Vendue	540 747	100,00%
Chiffre d'affaires htva	201 078	100,00%
Achats htva	62 077	30,87%
Marge brute	139 001	69,13%
Chiffre d'affaires production htva	339 669	100,00%
Achats (Ct Ach. mat. s/s trait.inc)	50 000	14,72%
Variation production stockée		
Marge production/mat & sous trait.	289 669	85,28%
Marge globale	428 669	79,27%
Charges externes	70 602	13,06%
Rémunération dirigeants	30 000	5,55%
Autres rémunérations	184 654	34,15%
Charges sociales sur salaires	57 933	10,71%
Charges sociales personnelles		
Impôts et taxes	7 671	1,42%
Resultat financier	1 003	0,19%
Total frais	351 863	65,07%
Amortissements	4 806	0,89%
Autres produits et charges		
Resultat	72 000	13,31%
Impôt société	17 011	3,15%
Résultat net	54 989	10,17%

REPARTITIONS CHIFFRES D'AFFAIRE

	Négoce	Production
Charges d'exploitation (hors achats et		
	356 669	
% répartition négoce/production	30,00%	70,00%
Charges sociales personnelles réparties		
Frais généraux répartis	107 001	249 669

Chiffre d'affaires négoce à réaliser	
Taux de marge négoce	69,13%
Chiffre d'affaires négoce HTVA	201 078
Chiffre d'affaires négoce TTC	228 445

Chiffre d'affaires production à réaliser	
Charges d'exploitation à couvrir	299 669
Resultat souhaité (activité production)	40 000
Total chiffre d'affaires à réaliser	339 669

Chiffre d'affaires matières	34 000
Chiffre d'affaires sous traitance	48 000
Chiffre d'affaires main d'oeuvre à réaliser	257 669
Total chiffre d'affaires	339 669

EXEMPLE

SYNTHESE DES OBJECTIFS

Vous souhaitez réaliser un bénéfice de 72 000 €

Pour réaliser ce bénéfice vous devez atteindre les objectifs suivants :

Pour l'activité négoce

Chiffre d'affaires négoce à réaliser	204 151 €
Les recettes unitaires TTC correspondantes s'élèveront à pour 300 unités.	761 €
Taux de marge brute retenu	69,13%

Pour l'activité production,

Chiffre d'affaires prestation à réaliser	257 669 €
Taux unitaire de facturation correspondant	32,21 €

*** Sachant que vous disposez de 8 000 unités de facturation**

Que votre chiffre d'affaires sur matière s'élève à	34 000 €
Avec un coefficient de	1,70 €
Que votre chiffre d'affaires sur sous traitance s'élève à	48 000 €
Avec un coefficient de	1,60 €
Et que vos charges de structure s'élèvent à :	356 669 €

	BFR Exploitation	
Ces délais sont des délais moyens qui peuvent varier en fonction du niveau périodique d'activité. Le logiciel permet une approche mensuelle. Onglet identification Option : Détails mensuels année 1.	Stock négoce 30 jours	5 173
	Stock matières 10 jours	556
	Clients négoce 30 jours	19 037
	Clients production 50 jours	56 423
	Fournisseurs négoce 30 jours	6 271
	Fournisseurs production 60 jours	10 077
	BFR	64 840