

SERVICE COMMERCIAL

	Budget mensuelisé du service commercial												Total
	janv.	fév.	mars	avril	mai	juin	juil.	août	sept.	oct.	nov.	déc.	
<i>Chiffres d'affaires (K€)</i>													
Bermudas	18,3	93	187	187	1 867	1 867	1 867	933	747	373	280	280	9 333
Survétements	29,0	1 485	1 485	1 485	1 670	1 299	1 299	1 299	1 856	2 042	1 485	1 485	18 560
Parkas	62,5	3 906	3 125	313	313	156	156	156	625	1 094	2 344	3 125	15 625
Total	5 484	4 796	1 984	2 636	3 850	3 322	3 322	2 389	3 228	3 509	4 709	4 890	43 578
<i>Charges externes</i>													
Publicité					1 150 000								1 150 000
Documentation						460 000							460 000
Campagne Parkas	457 000												457 000
Essence	13 600	13 600	13 600	13 600	13 600	13 600	13 600	13 600	13 600	13 600	13 600	13 600	163 200
Frais de livraison	17 820	16 710	9 960	14 745	24 690	22 395	22 395	14 745	17 220	16 245	15 600	17 475	210 000
Frais de représentation	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	156 000
Total	501 420	43 310	36 560	41 345	1 201 290	508 995	48 995	41 345	43 820	42 845	42 200	44 075	2 596 200
<i>Charges de personnel</i>													
Dir. Commercial hors prime	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	105 672
Dir. comm prime	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	14 000
Vendeurs fixe	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	1 381 800
Vendeurs variable	145 885	127 586	52 773	70 123	102 397	88 367	88 367	63 541	85 835	93 331	109 287	130 068	1 157 579
Administration commerciale	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	471 240
Total	310 277	291 979	217 166	234 516	266 789	252 759	252 759	227 933	250 248	257 723	273 680	294 461	3 130 291
<i>Amortissements</i>													
Dotations aux amortissements	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	165 350
Dotations aux prov. clients douteux	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	152 000
Total	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	317 350
Total coûts commerciaux	838 143	361 734	280 172	302 307	1 494 525	788 200	328 200	295 724	320 514	327 014	342 326	364 982	6 043 841

SERVICE COMMERCIAL

	Budget mensuelisé du service commercial												Total
	janv.	fév.	mars	avril	mai	juin	juil.	août	sept.	oct.	nov.	déc.	
Chiffres d'affaires (K€)													
Bemudas	18,3	187	187	653	1 867	1 867	1 867	933	747	373	280	280	9 333
Suréléments	29,0	1 485	1 485	1 670	1 670	1 299	1 299	1 299	1 856	2 042	1 485	1 485	18 580
Parikas	62,5	3 906	3 125	313	313	156	156	156	625	1 094	2 344	3 125	15 625
Total	5 484	4 796	1 984	2 636	3 850	3 322	3 322	2 369	3 228	3 509	4 109	4 890	43 518
Charges externes													
Publicité					1 150 000								1 150 000
Documentation						460 000							460 000
Campagne Parikas	457 000												457 000
Essence	13 800	13 600	13 600	13 600	13 600	13 600	13 600	13 600	13 600	13 800	13 600	13 800	163 200
Frais de livraison	17 820	16 710	9 980	14 745	24 690	22 395	22 395	14 745	17 220	16 245	15 600	17 475	210 000
Frais de représentation	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	156 000
Total	507 420	43 310	36 560	41 345	1 207 290	508 995	48 995	41 345	43 820	42 845	42 200	44 075	2 596 200
Charges de personnel													
Dir. Commercial hors prime	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	8 806	105 672
Dir. comm prime	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	14 000
Vendeurs fixe	1 5150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	115 150	1 381 800
Vendeurs variable	145 885	127 596	52 773	70 123	102 397	88 367	88 367	63 541	85 855	93 331	108 287	130 068	1 157 579
Administration commerciale	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	39 270	471 240
Total	340 277	291 979	217 166	234 516	266 789	252 759	252 759	227 933	250 248	257 723	273 680	294 461	3 130 291
Amortissements													
Dotation aux amortissements	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	13 779	165 350
Dotation aux prov. clients douteux	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	152 000
Total	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	317 350
Total costs commerciaux	858 143	361 734	280 172	302 307	1 494 525	788 200	328 200	295 724	320 514	327 014	342 326	364 982	6 043 841

USINE

Programme de production

	janv.	fév.	mars	avril	mai	juin	juil.	août	sept.	oct.	nov.	déc.	Total
Bermudas													
Stock initial	79 000	116 400	148 700	181 000	187 600	128 300	68 800	9 300	800	2 500	24 600	51 800	
production	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	510 000
ventes	5 100	10 200	10 200	35 700	102 000	102 000	102 000	51 000	40 800	20 400	15 300	15 300	
Stock final	79 000	148 700	181 000	187 800	128 300	68 800	9 300	800	2 500	24 600	51 800	79 000	510 000
Survelements													
Stock initial	5 000	7 133	9 267	11 400	7 133	2 867	11 400	19 933	28 467	17 800	733	2 867	
production	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	640 000
ventes	51 200	51 200	51 200	57 600	57 600	44 800	44 800	44 800	64 000	70 400	51 200	51 200	
Stock final	5 000	7 133	11 400	7 133	2 867	11 400	19 933	28 467	17 800	733	2 867	5 000	640 000
Parkas													
Stock initial	75 000	33 333	4 167	20 000	35 833	51 667	70 000	88 333	106 667	117 500	120 833	104 167	
production	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	250 000
ventes	62 500	50 000	5 000	5 000	5 000	2 500	2 500	2 500	10 000	17 500	37 500	50 000	
Stock final	75 000	4 167	20 000	35 833	51 667	70 000	88 333	106 667	117 500	120 833	104 167	75 000	250 000

USINE

	Budget mensuelisé de l'usine												Total
	janv.	fév.	mars	avril	mai	juin	juil.	août	sept.	oct.	nov.	déc.	
Coût matières													
Bernudas	123 675	123 675	123 675	123 675	123 675	123 675	123 675	123 675	123 675	123 675	123 675	123 675	1 484 100
Survelements	307 200	307 200	307 200	307 200	307 200	307 200	307 200	307 200	307 200	307 200	307 200	307 200	3 686 400
Parques	282 708	282 708	282 708	282 708	282 708	282 708	282 708	282 708	282 708	282 708	282 708	282 708	3 392 500
Total	713 583	713 583	713 583	713 583	713 583	713 583	713 583	713 583	713 583	713 583	713 583	713 583	8 563 000
Charges externes													
Sous-trailance	338 333	338 333	338 333	338 333	338 333	338 333	338 333	338 333	338 333	338 333	338 333	338 333	4 060 000
Méthodes	9 583	9 583	9 583	9 583	9 583	9 583	9 583	9 583	9 583	9 583	9 583	9 583	115 000
Louer	41 833	41 833	41 833	41 833	41 833	41 833	41 833	41 833	41 833	41 833	41 833	41 833	502 000
Frais dentellen	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	180 000
Assurances	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	240 000
Autres charges externes	43 667	43 667	43 667	43 667	43 667	43 667	43 667	43 667	43 667	43 667	43 667	43 667	524 000
Total	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	5 621 000
Impôts et taxes													
Charges de personnel													
Dir. Usine hors prime	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	87 108
Dir usine prime	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	1 167	14 000
Responsable de production	4 044	4 044	4 044	4 044	4 044	4 044	4 044	4 044	4 044	4 044	4 044	4 044	48 522
Ouvriers	979 202	979 202	979 202	979 202	979 202	979 202	979 202	979 202	979 202	979 202	979 202	979 202	11 750 423
Contremaitres	58 819	58 819	58 819	58 819	58 819	58 819	58 819	58 819	58 819	58 819	58 819	58 819	705 824
Méthodes	9 775	9 775	9 775	9 775	9 775	9 775	9 775	9 775	9 775	9 775	9 775	9 775	117 900
Approvisionnements	18 326	18 326	18 326	18 326	18 326	18 326	18 326	18 326	18 326	18 326	18 326	18 326	219 912
Administration usine	82 110	82 110	82 110	82 110	82 110	82 110	82 110	82 110	82 110	82 110	82 110	82 110	985 320
Total	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	13 928 409
Amortissements	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	399 900
Total costs usine	2 376 026	2 376 026	2 376 026	2 376 026	2 376 026	2 376 026	2 376 026	2 376 026	2 376 026	2 376 026	2 376 026	2 376 026	28 756 309

Programme d'achats

	janv.	fév.	mars	avril	mai	jun	juil.	août	sept.	oct.	nov.	déc.	Total
<i>Bermudas</i>													
Unités à fabriquer	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	510 000
Q de tissu	38250	38250	38250	38250	38250	38250	38250	38250	38250	38250	38250	38250	459 000
montant des achats	114 253	114 253	114 253	114 253	114 253	114 253	114 253	114 253	114 253	114 253	114 253	114 253	1 371 033
<i>Survétements</i>													
Unités à fabriquer	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	640 000
Q de tissu	69 333	69 333	69 333	69 333	69 333	69 333	69 333	69 333	69 333	69 333	69 333	69 333	832 000
montant des achats	272 085	272 085	272 085	272 085	272 085	272 085	272 085	272 085	272 085	272 085	272 085	272 085	3 265 017
<i>Parkas</i>													
Unités à fabriquer	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	250 000
Q de tissu	43 750	43 750	43 750	43 750	43 750	43 750	43 750	43 750	43 750	43 750	43 750	43 750	525 000
montant des achats	233 424	233 424	233 424	233 424	233 424	233 424	233 424	233 424	233 424	233 424	233 424	233 424	2 801 085
Total tissus	619 761	619 761	619 761	619 761	619 761	619 761	619 761	619 761	619 761	619 761	619 761	619 761	7 437 135
<i>Kits A</i>													
Q	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	42 500	510 000
Montant des achats	12 750	12 750	12 750	12 750	12 750	12 750	12 750	12 750	12 750	12 750	12 750	12 750	153 000
<i>Kits B</i>													
Q	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	53 333	640 000
Montant des achats	28 267	28 267	28 267	28 267	28 267	28 267	28 267	28 267	28 267	28 267	28 267	28 267	339 200
<i>Kits C</i>													
Q	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	20 833	250 000
Montant des achats	38 125	38 125	38 125	38 125	38 125	38 125	38 125	38 125	38 125	38 125	38 125	38 125	457 500
Total Kits	79 142	79 142	79 142	79 142	79 142	79 142	79 142	79 142	79 142	79 142	79 142	79 142	949 700

SIEGE	Budget mensualisé du siège												
SERVICE ACHATS	janv.	fév.	mars	avril	mai	jun	juil.	août	sept.	oct.	nov.	déc.	Total
Achats matières et kits	598 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	8 386 835
Charges externes													
Entretien camion	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158	1 900
Essence	380	380	380	380	380	380	380	380	380	380	380	380	4 560
Total	538	538	538	538	538	538	538	538	538	538	538	538	6 460
Charges de personnel													
Directeur des achats	5 474	5 474	5 474	5 474	5 474	5 474	5 474	5 474	5 474	5 474	5 474	5 474	65 688
Assistants	4 760	4 760	4 760	4 760	4 760	4 760	4 760	4 760	4 760	4 760	4 760	4 760	57 120
Chauffeur	2 333	2 333	2 333	2 333	2 333	2 333	2 333	2 333	2 333	2 333	2 333	2 333	28 000
Total	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	150 808
Amortissements	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	15 200
Total	713 275	713 275	713 275	713 275	713 275	713 275	713 275	713 275	713 275	713 275	713 275	713 275	8 559 303
SERVICES ADMINISTRATIFS													
Charges externes													
Loyer siège	15 250	15 250	15 250	15 250	15 250	15 250	15 250	15 250	15 250	15 250	15 250	15 250	183 000
Frais de représentation	30 500	30 500	30 500	30 500	30 500	30 500	30 500	30 500	30 500	30 500	30 500	30 500	366 000
Total	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	549 000
Charges de personnel													
Directeur general	11 781	11 781	11 781	11 781	11 781	11 781	11 781	11 781	11 781	11 781	11 781	11 781	141 372
Responsable du personnel	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	7 259	87 108
Directeur Financier	8 211	8 211	8 211	8 211	8 211	8 211	8 211	8 211	8 211	8 211	8 211	8 211	98 532
Secréariat	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	7 140	85 680
Créatifs	17 850	17 850	17 850	17 850	17 850	17 850	17 850	17 850	17 850	17 850	17 850	17 850	214 200
Total	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	626 892
Amortissements	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	152 000
Charges financières	15 027	15 027	15 027	15 027	15 027	15 027	15 027	15 027	15 027	15 027	15 027	15 027	180 318
Total	125 684	125 684	125 684	125 684	125 684	125 684	125 684	125 684	125 684	125 684	125 684	125 684	1 508 210

CONSOLIDATION : BUDGET GLOBAL

	janv.	fév.	mars	avril	mai	juin	juil.	août	sept.	oct.	nov.	déc.	Total
Chiffre d'affaires	5 484 380	4 796 460	1 983 960	2 636 210	3 849 500	3 322 050	3 322 050	2 388 750	3 227 640	3 508 670	4 108 540	4 889 790	43 518 000
Achats matières	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	698 903	8 386 835
Charges externes													
Commercial	501 420	43 310	36 560	41 345	1 201 290	508 995	48 995	41 345	43 820	42 845	42 200	44 075	2 596 200
Production	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	468 417	5 621 000
Achats	538	538	538	538	538	538	538	538	538	538	538	538	6 460
S.Administratifs	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	45 750	549 000
	1 016 125	558 015	551 265	556 050	1 715 995	1 023 700	563 700	556 050	558 525	557 550	556 905	558 780	8 772 660
Impôts et taxes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	244 000
Charges de personnel													
Commercial	310 277	291 979	217 166	234 516	266 789	252 759	252 759	227 933	250 248	257 723	273 680	294 461	3 130 291
Production	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	1 160 701	13 928 409
Achats	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	12 567	150 808
S.Administratifs	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	52 241	626 892
	1 535 786	1 517 488	1 442 675	1 460 025	1 492 298	1 478 268	1 478 268	1 453 443	1 475 757	1 483 232	1 499 189	1 519 970	17 836 400
Dotations Aints et prov.													
Commercial	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	26 446	317 350
Production	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	33 325	399 900
Achats	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	1 267	15 200
S.Administratifs	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	12 667	152 000
	73 704	73 704	73 704	73 704	73 704	73 704	73 704	73 704	73 704	73 704	73 704	73 704	884 450

RESULTAT D'EXPLOITATION

Charges financières
* sur emprunt

													7 393 655
RESULTAT AVANT IS													180 318
IS													7 213 337
RESULTAT APRES IS													2 404 446
													4 808 892

Restant de n Aïouls n+1

[illegible]