

TABLEAU DE BORD

Juin 2024

S.A.R.L. SE CARROSSERIE FORT PERE ET FILS

Entretien et réparation de véhicules automobiles légers

Monsieur Michel LARRAT

200 Avenue de la Marne

33700 MERIGNAC

Tel : 0556972550

Fax : 0556120015

Réalisé par
SADEC AKELYS
6 rue falcon Niveau 1
33700 MERIGNAC
www.sadec-akelys.fr



● INTRODUCTION

Les résultats présentés dans ce rapport couvrant la période de :

Octobre 2023 à Juin 2024

ont été établis, conformément aux principes comptables généralement admis dans notre profession, dans le cadre de notre mission d'assistance comptable.

S'agissant d'un tableau de bord, nous n'avons pas procédé à tous les contrôles qu'impliquent nos normes de travail, notamment :

- sur les stocks de marchandises,
- les en-cours de prestations,
- les opérations de cut off.

Certaines charges intégrées dans ces résultats, sont calculées par abonnement d'après le Budget.

Nous présentons dans les tableaux suivants les résultats de votre activité ainsi que notre analyse de la situation à fin Juin 2024.

Nous nous tenons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire.



● TABLEAU DU CONTRÔLE BUDGÉTAIRE

Ecart N / Budget	Réalisé				Budget				Ecart			
	Jun 2024	%	Cumul	%	Jun 2024	%	Cumul	%	Jun 2024	%	Cumul	%
Ventes de marchandises	92 955	100%	503 770	100%	43 262	100%	415 253	100%	+49 693	+114,9%	+88 517	+21,3%
Achats effectués de marchandises	16 804	18%	219 171	44%	27 333	63%	262 351	63%	-10 529	-38,5%	-43 180	-16,5%
Variation des stocks de marchandises	-32 506	-35%	-8 716	-2%	-3 272	-8%	-16 351	-4%	-29 234		+7 635	+46,7%
Achats consommés de marchandises	8 088	9%	222 199	44%	24 061	56%	246 000	59%	-15 973	-66,4%	-23 801	-9,7%
Marge commerciale	84 867	91%	281 571	56%	19 201	44%	169 253	41%	+65 666	+342%	+112 318	+66,4%
Production vendue					20 697	105%	180 890	97%	-20 697	-100%	-180 890	-100%
Prestations vendues	56 452	100%	262 331	94%					+56 452		+262 331	
Production stockée			15 309	6%	-1 055	-5%	5 178	3%	+1 055	+100%	+10 131	+195,7%
Production de l'exercice	56 452	100%	277 640	100%	19 642	100%	186 068	100%	+36 810	+187,4%	+91 572	+49,2%
Achats effectués de matières	34 158	61%	121 491	44%	4 928	25%	40 826	22%	+29 230		+80 665	+197,6%
Variation des stocks de matières					-539	-3%	3 440	2%	+539	+100%	-3 440	-100%
Achats consommés de matières	34 158	61%	121 491	44%	4 389	22%	44 266	24%	+29 769		+77 225	+174,5%
Marge sur production	22 294	39%	156 149	56%	15 253	78%	141 802	76%	+7 041	+46,2%	+14 347	+10,1%
Chiffre d'affaires	149 407	100%	766 101	98%	63 959	102%	596 143	99%	+85 448	+133,6%	+169 958	+28,5%
Ventes + Production réelle	149 407	100%	781 410	100%	62 904	100%	601 321	100%	+86 503	+137,5%	+180 089	+29,9%
Achats consommés	42 246	28%	343 690	44%	28 450	45%	290 266	48%	+13 796	+48,5%	+53 424	+18,4%
Marge globale	107 161	72%	437 720	56%	34 454	55%	311 055	52%	+72 707	+211%	+126 665	+40,7%
Fournitures consommables	3 216	2%	27 454	4%	1 749	3%	18 064	3%	+1 467	+83,9%	+9 390	+52%
Services extérieurs	15 601	10%	113 301	14%	9 709	15%	87 877	15%	+5 892	+60,7%	+25 424	+28,9%
Charges externes	18 817	13%	140 755	18%	11 458	18%	105 941	18%	+7 359	+64,2%	+34 814	+32,9%
Valeur ajoutée	88 344	59%	296 965	38%	22 996	37%	205 114	34%	+65 348	+284,2%	+91 851	+44,8%
Subventions d'exploitation	333		2 668						+333		+2 668	



Impôts et taxes	2 158	1%	6 650	1%	290		2 610		+1 868		+4 040	+154,8%
Salaires bruts (Salariés)	30 758	21%	215 049	28%	17 800	28%	160 200	27%	+12 958	+72,8%	+54 849	+34,2%
Charges sociales (Salariés)	8 088	5%	55 780	7%	4 858	8%	43 722	7%	+3 230	+66,5%	+12 058	+27,6%
Autres charges de personnel			678		54		486		-54	-100%	+192	+39,5%
Charges de personnel	38 846	26%	271 507	35%	22 712	36%	204 408	34%	+16 134	+71%	+67 099	+32,8%
Excédent brut d'exploitation	47 673	32%	21 476	3%	-6		-1 904		+47 679		+23 380	
Transferts de charges	95		4 458	1%					+95		+4 458	
Reprises sur provisions			242								+242	
Autres produits d'exploitation	2		683						+2		+683	
Dotations aux amortissements	223		1 415						+223		+1 415	
Autres charges d'exploitation			7 406	1%							+7 406	
Résultat d'exploitation	47 547	32%	18 038	2%	-6		-1 904		+47 553		+19 942	
Produits financiers			862								+862	
Charges financières			1 462								+1 462	
Résultat financier			-600								-600	
Résultat courant	47 547	32%	17 438	2%	-6		-1 904		+47 553		+19 342	
Produits exceptionnels			-359								-359	
Charges exceptionnelles	270		758						+270		+758	
Résultat exceptionnel	-270		-1 117						-270		-1 117	
Résultat net	47 277	32%	16 321	2%	-6		-1 904		+47 283		+18 225	



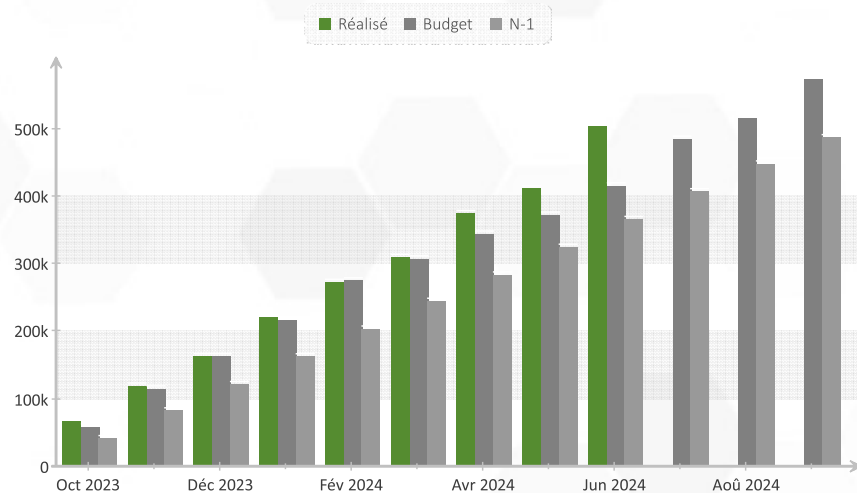
● SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Réalisé	Oct 2023	Nov 2023	Déc 2023	Jan 2024	Fév 2024	Mar 2024	Avr 2024	Mai 2024	Jun 2024	Jul 2024	Aoû 2024	Sep 2024	Total
Chiffre d'affaires	92 294	80 677	65 012	80 872	78 069	55 869	102 259	61 642	149 407				766 101
Ventes + Production réelle	92 294	80 677	80 321	80 872	78 069	55 869	102 259	61 642	149 407				781 410
Marge globale	64 313	49 897	30 088	46 518	54 642	8 328	51 651	25 122	107 161				437 720
Charges externes	9 801	13 177	22 363	19 507	18 410	14 685	15 926	8 069	18 817				140 755
Valeur ajoutée	54 512	36 720	7 725	27 011	36 232	-6 357	35 725	17 053	88 344				296 965
Subventions d'exploitation		1 167	500		167	167	167	167	333				2 668
Impôts et taxes	277	702	1 897	285	1 050	313	389	-421	2 158				6 650
Charges de personnel	34 935	24 343	36 860	26 707	28 158	26 310	26 216	29 132	38 846				271 507
Excédent brut d'exploitation	19 300	12 842	-30 532	19	7 191	-32 813	9 287	-11 491	47 673				21 476
Transferts de charges	316		-167	-63	1 800	1 124	1 400	-47	95				4 458
Reprises sur provisions			242										242
Autres produits d'exploitation	342	6	240	1	90	1	1		2				683
Dotations aux amortissements	121	121	121	121	121	125	236	226	223				1 415
Autres charges d'exploitation	90		7 310	3			1	2					7 406
Résultat d'exploitation	19 747	12 727	-37 648	-167	8 960	-31 813	10 451	-11 766	47 547				18 038
Résultat financier	-83		-517										-600
Résultat courant	19 664	12 727	-38 165	-167	8 960	-31 813	10 451	-11 766	47 547				17 438
Résultat exceptionnel			-404	2			-445		-270				-1 117
Résultat net	19 664	12 727	-38 569	-165	8 960	-31 813	10 006	-11 766	47 277				16 321

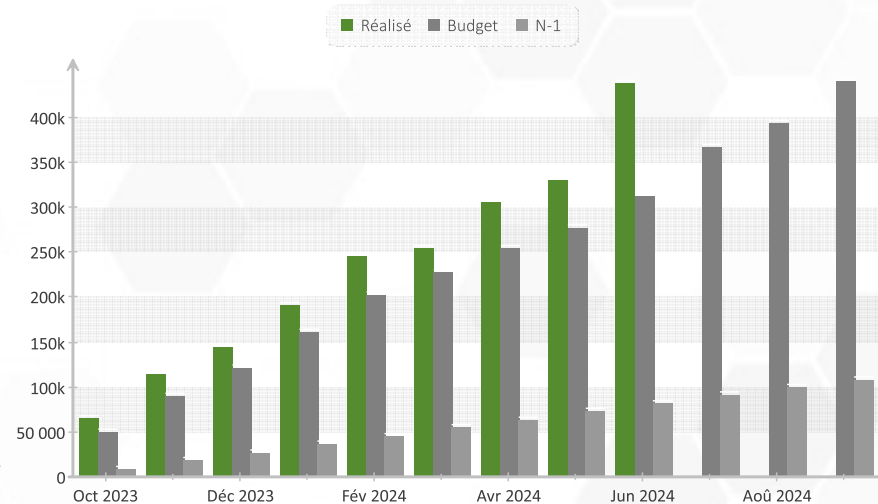


● GRAPHIQUES

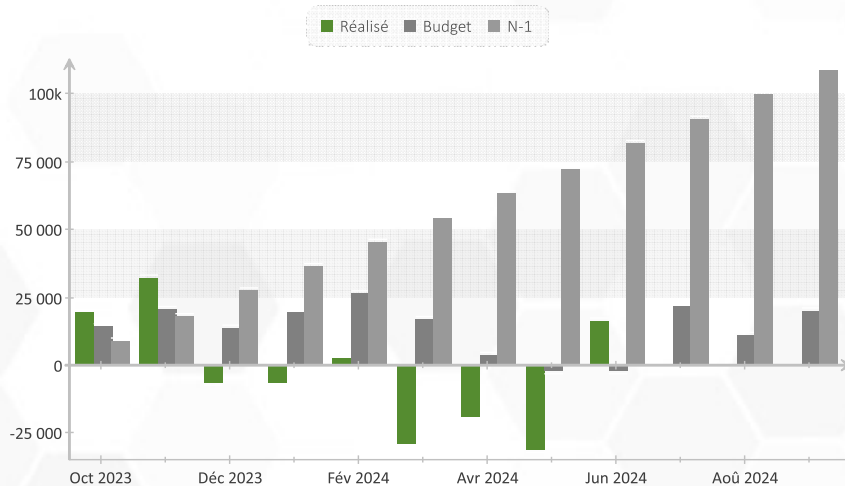
Ventes de marchandises en cumul



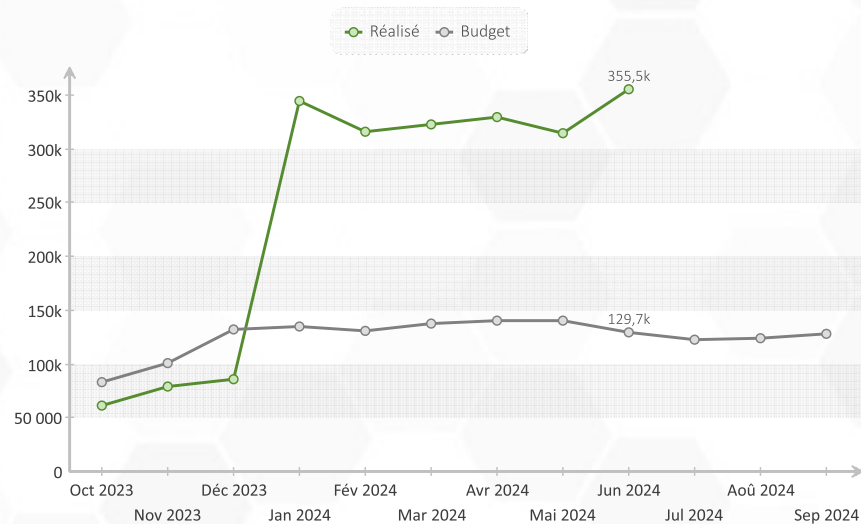
Marge globale en cumul



Résultat net en cumul



Solde de trésorerie



Réalisé	Oct 2023	Nov 2023	Déc 2023	Jan 2024	Fév 2024	Mar 2024	Avr 2024	Mai 2024	Jun 2024	Jul 2024	Aoû 2024	Sep 2024	Total
Ventes de marchandises	66 047	52 299	43 301	59 519	50 592	36 862	64 262	37 933	92 955				503 770
VENTE DE PIECES	63 971	45 092	33 486	52 475	42 989	32 397	52 783	31 021	80 807				435 021
INGREDIENTS	8 124	8 899	6 869	7 044	8 370	6 799	13 417	8 058	20 684				88 264
Achats effectués de marchandises	21 530	24 690	33 059	25 954	17 642	27 345	33 035	19 112	16 804				219 171
Variation des stocks de marchandises	23 790		11 744	-11 744					-32 506				-8 716
Stock initial de marchandises	23 790			-11 744									23 790
Stock final de marchandises			-11 744						32 506				32 506
Achats consommés de marchandises	21 530	24 690	44 803	25 954	17 642	27 345	33 035	19 112	8 088				222 199
Marge commerciale	44 517	27 609	-1 502	33 565	32 950	9 517	31 227	18 821	84 867				281 571
Prestations vendues	26 247	28 378	21 711	21 353	27 477	19 007	37 997	23 709	56 452				262 331
Production stockée			15 309										15 309
Encours final			15 309	15 309	15 309	15 309	15 309	15 309	15 309				15 309
Encours initial				15 309	15 309	15 309	15 309	15 309	15 309				
Production de l'exercice	26 247	28 378	37 020	21 353	27 477	19 007	37 997	23 709	56 452				277 640
Achats effectués de matières	6 451	6 090	5 430	8 400	5 785	20 196	17 573	17 408	34 158				121 491
Achats consommés de matières	6 451	6 090	5 430	8 400	5 785	20 196	17 573	17 408	34 158				121 491
Marque sur production	19 796	22 288	31 590	12 953	21 692	-1 189	20 424	6 301	22 294				156 149
Chiffre d'affaires	92 294	80 677	65 012	80 872	78 069	55 869	102 259	61 642	149 407				766 101
Ventes + Production réelle	92 294	80 677	80 321	80 872	78 069	55 869	102 259	61 642	149 407				781 410
Achats consommés	27 981	30 780	50 233	34 354	23 427	47 541	50 608	36 520	42 246				343 690
Marge globale	64 313	49 897	30 088	46 518	54 642	8 328	51 651	25 122	107 161				437 720
Fournitures consommables	583	2 072	4 420	4 735	4 614	3 764	5 405	-1 355	3 216				27 454
FOURNITURES NON STOCKEES	489	1 912	3 123	4 330	4 402	3 632	5 153	-1 604	3 041				24 478
GAS OIL	76		64			56		59					255
PETIT OUTILLAGE	18		1 109	405	28	76	95						1 731
FOURNITURES ADMINISTRATIVES		160	124		184		157	190	175				990
Services extérieurs	9 218	11 105	17 943	14 772	13 796	10 921	10 521	9 424	15 601				113 301
LOCATION HABITATION	684	684	708	708	708	708	708	708	1 415				7 031
LOCATION IMMEUBLE PROF	3 647	3 647	9 873	4 529	3 774	3 774	3 774	3 774	7 548				44 340
LOCATION VEHICULES	322	322	322	322	322	486		624	664				3 384
Crédit Bail copieur kyocera GRENKE			-1 388		72	433			433				-450
LOCATION SYSTEME TELEPHONIE	275	275	275	275	220	463	275	275	551				2 884
Location fin NBB LEASE	316	316	316	316	316		316	316					2 212
ENTRETIEN DES LOCAUX					1 914	542	1 970	200					4 626
ENTRETIEN DU MATERIEL				240					375				615
ENTRETIEN COMBINAISONS	517	517	517	517	517	517	517	517	1 077				5 213
MAINTENANCE	763	410	42			831	395						2 441



PRIME ASSURANCE RJ	1 184									1 184
PRIMES D'ASSURANCE	-1 184		3 453	1 260	870	1 209	1 153	1 153	2 306	10 220
ABT BASE SIDEXA	42	28	17	3 624		75	56	18		3 860
HONORAIRES	1 118	1 748	1 411	701	2 598	1 153	850	1 261		10 840
PROMEG CONSEILS	1 170	950		750	2 100	200				5 170
HONOR MANDATAIRE JUDICAIRE		1 800								1 800
DIVERS DONS ET POURBOIRES		50				100				150
FRAIS DE DEPLACEMENT		2								2
FRAIS DE RECEPTION			243							243
FRAIS POSTAUX ET AFFRANCHISS.	20	17	101	23	34	17	45	50	35	342
TELEPHONE FAX		1	2			5		-69	58	-3
FRAIS SUR EFFETS	336	338	320	452	322	356	437	527	1 089	4 177
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	8		51							59
LOCATION GRENKE			1 680							1 680
LOCATION MATERIEL				25	25	25	25	25	50	175
ENTRETIEN MAT RLT				1 030						1 030
FRAIS DE GREFFES					4			45		49
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX						13				13
TRANSPORT SUR ACHATS						14				14
Charges externes	9 801	13 177	22 363	19 507	18 410	14 685	15 926	8 069	18 817	140 755
Valeur ajoutée	54 512	36 720	7 725	27 011	36 232	-6 357	35 725	17 053	88 344	296 965
Subventions d'exploitation		1 167	500		167	167	167	167	333	2 668
SUBVENTION		1 167	500		167	167	167	167	333	2 668
Impôts et taxes	277	702	1 897	285	1 050	313	389	-421	2 158	6 650
TAXE APPRENTISSAGE	109	92	-8	105	109	107	146	124	179	963
CONTRIB ECON TERRIT.			1 664						1 669	3 333
AUTRES IMPOTS ET TAXES		468	25							493
Formation professionnelle	168	142	216	180	941	206	243	-545	310	1 861
Salaires bruts (Salariés)	27 618	19 911	28 878	21 405	21 905	21 093	21 281	22 200	30 758	215 049
SALAIRES ATELIER	13 148	10 094	14 891	11 398	11 526	13 619	16 916	13 722	17 297	122 611
SALAIRES ADMINISTRATIFS	4 008	3 874	4 821	4 113	4 522	4 522	4 522	4 522	9 045	43 949
APPOINT DU GERANT	5 000	2 500	4 000	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	26 500
COTISATIONS LOI MADELIN		241	241		254					736
COTIS MADELIN M LARRAT		209	105	388	115	279	192	192	384	1 864
COTIS RSI M LARRAT		2 971	3 698	875	875	875	875	875		11 044
PROVISION CP			1 100	1 650	1 598	-1 431	-4 550	-1 257		-2 890
INDEMNITES DIVERSES	5 462	22	22	22	22	172	22	937	44	6 725
SALAIRE APPRENTI				459	493	557	804	709	1 488	4 510



S.A.R.L. SE CARROSSERIE FORT PERE ET FILS

Entretien et réparation de véhicules automobiles légers

Octobre 2023 à Juin 2024

Charges sociales (Salariés)	7 317	4 432	7 982	5 302	5 575	5 217	4 935	6 932	8 088	55 780
Charges sociales	7 317	4 432	7 982	5 302	5 575	5 217	4 935	6 932	8 088	55 780
Autres charges de personnel					678					678
MEDECINE TRAVAIL ET PHARMACIE					678					678
Charges de personnel	34 935	24 343	36 860	26 707	28 158	26 310	26 216	29 132	38 846	271 507
Excédent brut d'exploitation	19 300	12 842	-30 532	19	7 191	-32 813	9 287	-11 491	47 673	21 476
Transferts de charges	316		-167	-63	1 800	1 124	1 400	-47	95	4 458
TRANSFERTS DE CHARGES SOCIAUX	316		-167	-63	286	1 124		-47		1 449
TRANSFERT DE CHARGES					1 514		1 400		95	3 009
Reprises sur provisions			242							242
REPRISE SUR PROV.DEP.ACT.CIR.			242							242
Autres produits d'exploitation	342	6	240	1	90	1	1		2	683
PDTS DIVERS DE GESTION COUR.	342	6	240	1	90	1	1		2	683
Dotations aux amortissements	121	121	121	121	121	125	236	226	223	1 415
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	121	121	121	121	121	125	236	226	223	1 415
Autres charges d'exploitation	90		7 310	3			1	2		7 406
CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	90		359	3			1	2		455
Perte créances irrécouvrables			6 951							6 951
Résultat d'exploitation	19 747	12 727	-37 648	-167	8 960	-31 813	10 451	-11 766	47 547	18 038
Produits financiers			862							862
REVENU DES TITRES DE PARTICIP#			862							862
Charges financières	83		1 379							1 462
INTERETS BANCAIRES	83									83
INTERETS DES EMPRUNTS			-9							-9
INTERETS CC GROUPE			1 388							1 388
Résultat financier	-83		-517							-600
Résultat courant	19 664	12 727	-38 165	-167	8 960	-31 813	10 451	-11 766	47 547	17 438
Produits exceptionnels			-359							-359
PDTS EXCEPTIONNELS			-405							-405
AUTRES PDTS EXCEPT			908							908
PDTS SUR EXERCICES ANTERIEURS			-862							-862
Charges exceptionnelles			45	-2			445		270	758
PENALITES ET AMENDES FISCALES			45	-2			45		270	358
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES							400			400
Résultat exceptionnel			-404	2			-445		-270	-1 117
Résultat net	19 664	12 727	-38 569	-165	8 960	-31 813	10 006	-11 766	47 277	16 321



Projection	Réalisé												Total
	Oct 2023	Nov 2023	Déc 2023	Jan 2024	Fév 2024	Mar 2024	Avr 2024	Mai 2024	Jun 2024	Jul 2024	Août 2024	Sep 2024	
Chiffre d'affaires	92 294	80 677	65 012	80 872	78 069	55 869	102 259	61 642	149 407	100 600	47 461	84 685	998 847
Ventes + Production réelle	92 294	80 677	80 321	80 872	78 069	55 869	102 259	61 642	149 407	98 940	46 679	83 288	1 010 317
Marge globale	64 313	49 897	30 088	46 518	54 642	8 328	51 651	25 122	107 161	55 532	26 217	46 749	566 218
Charges externes	9 801	13 177	22 363	19 507	18 410	14 685	15 926	8 069	18 817	9 160	13 520	15 084	178 519
Valeur ajoutée	54 512	36 720	7 725	27 011	36 232	-6 357	35 725	17 053	88 344	46 372	12 697	31 665	387 699
Subventions d'exploitation		1 167	500		167	167	167	167	333				2 668
Impôts et taxes	277	702	1 897	285	1 050	313	389	-421	2 158	290	290	285	7 515
Charges de personnel	34 935	24 343	36 860	26 707	28 158	26 310	26 216	29 132	38 846	22 712	22 712	22 703	339 634
Excédent brut d'exploitation	19 300	12 842	-30 532	19	7 191	-32 813	9 287	-11 491	47 673	23 370	-10 305	8 677	43 218
Transferts de charges	316		-167	-63	1 800	1 124	1 400	-47	95				4 458
Reprises sur provisions			242										242
Autres produits d'exploitation	342	6	240	1	90	1	1		2				683
Dotations aux amortissements	121	121	121	121	121	125	236	226	223				1 415
Autres charges d'exploitation	90		7 310	3			1	2					7 406
Résultat d'exploitation	19 747	12 727	-37 648	-167	8 960	-31 813	10 451	-11 766	47 547	23 370	-10 305	8 677	39 780
Résultat financier	-83		-517										-600
Résultat courant	19 664	12 727	-38 165	-167	8 960	-31 813	10 451	-11 766	47 547	23 370	-10 305	8 677	39 180
Résultat exceptionnel			-404	2			-445		-270				-1 117
Résultat net	19 664	12 727	-38 569	-165	8 960	-31 813	10 006	-11 766	47 277	23 370	-10 305	8 677	38 063

CONCLUSION

On constate que, globalement, les mesures prises par Monsieur LARRAT commencent à porter leur fruits en cumul.

Au mois de juin, le stock est mis à jour et justifie l'amélioration de la marge globale par rapport au mois de mai.

L'activité de mécanique/vitrierie commence à partir du mois de juillet et la carrosserie fermera moins qu'habituellement au mois d'août 2024.

La perspective d'atteindre l'objectif prévu dans le prévisionnel pour la période est assez probable..

