

TABLEAU DE BORD

Août 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

33700 MERIGNAC

www.sadec-akelys.fr



● INTRODUCTION

Les résultats présentés dans ce rapport couvrant la période de :

Octobre 2023 à Août 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 Août 2024.

Nous nous tenons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire.



● TABLEAU DU CONTRÔLE BUDGÉTAIRE

Ecart N / Budget	Réalisé				Budget				Ecart			
	Août 2024	%	Cumul	%	Août 2024	%	Cumul	%	Août 2024	%	Cumul	%
Ventes de marchandises	45 759	100%	567 191	100%	32 089	100%	515 417	100%	+13 670	+42,6%	+51 774	+10,1%
Achats effectués de marchandises	4 767	10%	250 135	44%	20 274	63%	325 635	63%	-15 507	-76,5%	-75 500	-23,2%
Variation des stocks de marchandises	-3 291	-7%	20 499	4%	-2 426	-8%	-23 924	-5%	-865	-35,7%	+44 423	+185,7%
Achats consommés de marchandises	1 476	3%	294 425	52%	17 848	56%	301 711	59%	-16 372	-91,7%	-7 286	-2,4%
Marge commerciale	44 283	97%	272 766	48%	14 241	44%	213 706	41%	+30 042	+210,9%	+59 060	+27,6%
Production vendue					15 372	105%	228 787	99%	-15 372	-100%	-228 787	-100%
Prestations vendues	25 491	130%	294 512	97%					+25 491		+294 512	
Production stockée	-5 832	-30%	9 477	3%	-782	-5%	2 736	1%	-5 050		+6 741	+246,4%
Production de l'exercice	19 659	100%	303 989	100%	14 590	100%	231 523	100%	+5 069	+34,7%	+72 466	+31,3%
Achats effectués de matières	14 018	71%	143 054	47%	3 656	25%	52 237	23%	+10 362	+283,4%	+90 817	+173,9%
Variation des stocks de matières	-11 357	-58%	-11 357	-4%	-1 042	-7%	188		-10 315		-11 545	
Achats consommés de matières	2 662	14%	131 698	43%	2 614	18%	52 425	23%	+48	+1,8%	+79 273	+151,2%
Marge sur production	16 998	86%	172 292	57%	11 976	82%	179 098	77%	+5 022	+41,9%	-6 807	-3,8%
Chiffre d'affaires	71 250	109%	861 703	99%	47 461	102%	744 204	100%	+23 789	+50,1%	+117 499	+15,8%
Ventes + Production réelle	65 418	100%	871 180	100%	46 679	100%	746 940	100%	+18 739	+40,1%	+124 240	+16,6%
Achats consommés	4 138	6%	426 123	49%	20 462	44%	354 136	47%	-16 325	-79,8%	+71 987	+20,3%
Marge globale	61 281	94%	445 058	51%	26 217	56%	392 804	53%	+35 064	+133,7%	+52 254	+13,3%
Fournitures consommables	2 391	4%	29 644	3%	2 111	5%	20 830	3%	+280	+13,3%	+8 814	+42,3%
Services extérieurs	11 531	18%	129 014	15%	11 409	24%	107 791	14%	+122	+1,1%	+21 223	+19,7%
Charges externes	13 922	21%	158 658	18%	13 520	29%	128 621	17%	+402	+3%	+30 037	+23,4%
Valeur ajoutée	47 359	72%	286 400	33%	12 697	27%	264 183	35%	+34 662	+273%	+22 217	+8,4%
Subventions d'exploitation	167		2 836						+167		+2 836	



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

Entretien et réparation de véhicules automobiles légers

Impôts et taxes	284	7 012	1%	290	1%	3 190	-6	-2,1%	+3 822	+119,8%
Salaires bruts (Salariés)	15 463	235 799	27%	17 800	38%	195 800	-2 337	-13,1%	+39 999	+20,4%
Charges sociales (Salariés)	-730	57 943	-1%	4 858	10%	53 438	-5 588	-115%	+4 505	+8,4%
Autres charges de personnel		678		54		594	-54	-100%	+84	+14,1%
Charges de personnel	14 733	294 420	23%	22 712	34%	249 832	-7 979	-35,1%	+44 588	+17,9%
Excédent brut d'exploitation	32 509	-12 197	50%	-10 305	-1%	11 161	+42 814	+415,5%	-23 358	-209,3%
Transferts de charges	63	4 473			1%		+63		+4 473	
Reprises sur provisions		242							+242	
Autres produits d'exploitation	2	684					+2		+684	
Dotations aux amortissements	223	1 861					+223		+1 861	
Autres charges d'exploitation		7 407	1%						+7 407	
Résultat d'exploitation	32 351	-16 066	49%	-10 305	-22%	11 161	+42 656	+413,9%	-27 227	-243,9%
Produits financiers		862							+862	
Charges financières		1 462							+1 462	
Résultat financier	-600	-600							-600	
Résultat courant	32 351	-16 666	49%	-10 305	-22%	11 161	+42 656	+413,9%	-27 827	-249,3%
Produits exceptionnels		-359							-359	
Charges exceptionnelles		623							+623	
Résultat exceptionnel	-982	-982							-982	
Résultat net	32 351	-17 648	49%	-10 305	-22%	11 161	+42 656	+413,9%	-28 809	-258,1%

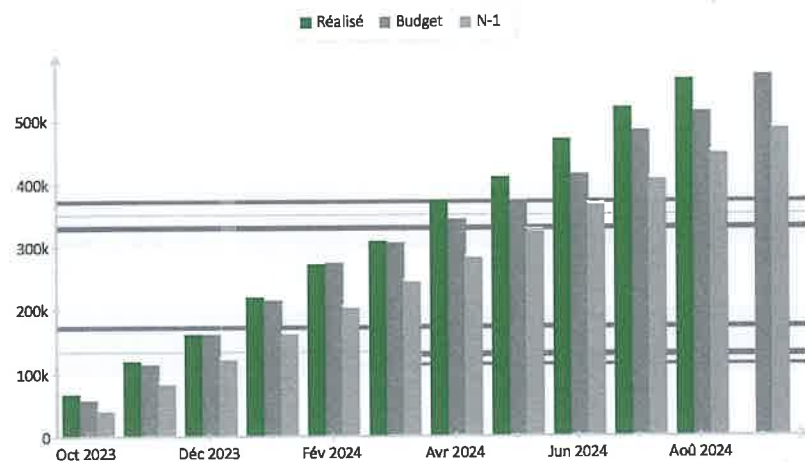


SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

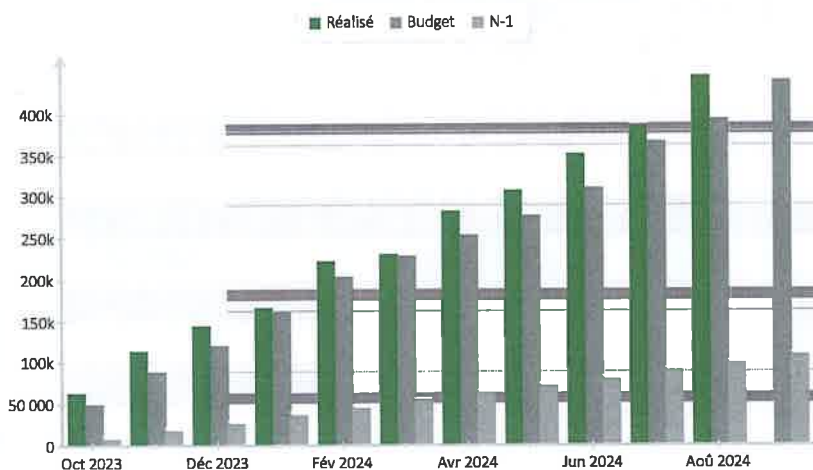
Réalisé	Oct 2023	Nov 2023	Déc 2023	Jan 2024	Fév 2024	Mar 2024	Avr 2024	Mai 2024	Jun 2024	Jul 2024	Août 2024	Sep 2024	Total
Chiffre d'affaires	92 294	80 677	65 012	80 872	78 069	55 869	102 259	61 642	95 313	78 446	71 250		861 703
Ventes + Production réelle	92 294	80 677	80 321	80 872	78 069	55 869	102 259	61 642	95 313	78 446	65 418		871 180
Marge globale	64 313	49 897	30 088	22 728	54 642	8 328	51 651	25 122	44 360	32 648	61 281		445 058
Charges externes	9 801	13 177	22 363	19 507	18 410	14 685	15 926	8 069	9 820	12 978	13 922		158 658
Valeur ajoutée	54 512	36 720	7 725	3 221	36 232	-6 357	35 725	17 053	34 540	19 670	47 359		286 400
Subventions d'exploitation		1 167	500		167	167	167	167	167	167	167		2 836
Impôts et taxes	277	702	1 897	285	1 050	313	389	-421	1 914	322	284		7 012
Charges de personnel	34 935	24 343	36 860	26 707	28 158	26 310	26 216	29 132	20 672	26 354	14 733		294 420
Excédent brut d'exploitation	19 300	12 842	-30 532	-23 771	7 191	-32 813	9 287	-11 491	12 121	-6 839	32 509		-12 197
Transferts de charges	316		-167	-63	1 800	1 124	1 400	-47	47		63		4 473
Reprises sur provisions			242										242
Autres produits d'exploitation	342	6	240	1	90	1	1		1		2		684
Dotations aux amortissements	121	121	121	121	121	125	236	226	223	223	223		1 861
Autres charges d'exploitation	90		7 310	3			1	2		1			7 407
Résultat d'exploitation	19 747	12 727	-37 648	-23 957	8 960	-31 813	10 451	-11 766	11 946	-7 063	32 351		-16 066
Résultat financier	-83		-517										-600
Résultat courant	19 664	12 727	-38 165	-23 957	8 960	-31 813	10 451	-11 766	11 946	-7 063	32 351		-16 666
Résultat exceptionnel			-404	2			-445		-135				-982
Résultat net	19 664	12 727	-38 569	-23 955	8 960	-31 813	10 006	-11 766	11 811	-7 063	32 351		-17 648

GRAPHIQUES

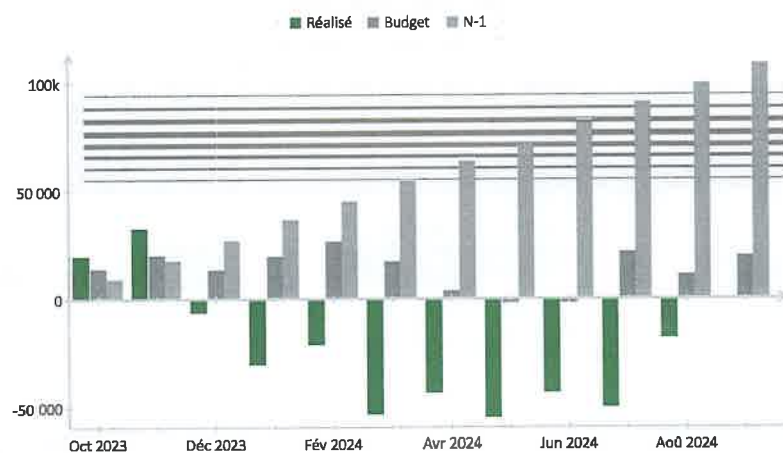
Ventes de marchandises en cumul



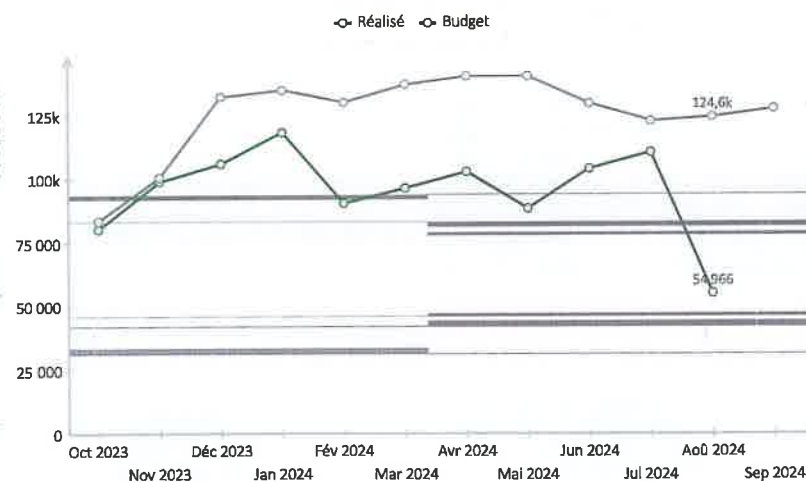
Marge globale en cumul



Résultat net en cumul



Solde de trésorerie



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

Entretien et réparation de véhicules automobiles légers

Octobre 2023 à Août 2024

Réalisé	Oct 2023	Nov 2023	Déc 2023	Jan 2024	Fév 2024	Mar 2024	Avr 2024	Mai 2024	Jun 2024	Jul 2024	Août 2024	Sep 2024	Total
Ventes de marchandises	66 047	52 299	43 301	59 519	50 592	36 862	64 262	37 933	60 732	49 885	45 759		567 191
VENTE DE PIECES	63 971	45 092	33 486	52 475	42 989	32 397	52 783	31 021	52 825	42 711	39 347		489 097
INGREDIENTS	8 124	8 899	6 869	7 044	8 370	6 799	13 417	8 058	12 175	9 786	7 494		97 035
Achats effectués de marchandises	21 530	24 690	33 059	25 954	17 642	27 345	33 035	19 112	16 535	26 466	4 767		250 135
Variation des stocks de marchandises	23 790		11 744	-11 744							-3 291		20 499
Stock initial de marchandises	23 790			-11 744									23 790
Stock final de marchandises			-11 744								3 291		3 291
Achats consommés de marchandises	21 530	24 690	44 803	49 744	17 642	27 345	33 035	19 112	28 582	26 466	1 476		294 425
Marge commerciale	44 517	27 609	-1 502	9 775	32 950	9 517	31 227	18 821	32 150	23 419	44 283		272 766
Prestations vendues	26 247	28 378	21 711	21 353	27 477	19 007	37 997	23 709	34 581	28 561	25 491		294 512
Production stockée			15 309								-5 832		9 477
Encours final			15 309	15 309	15 309	15 309	15 309	15 309	15 309	15 309	9 477		9 477
Encours initial				15 309	15 309	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	34 581	28 561	19 659		303 989
Achats effectués de matières	6 451	6 090	5 430	8 400	5 785	20 196	17 573	17 408	22 371	19 332	14 018		143 054
Variation des stocks de matières											-11 357		-11 357
Stock final de matières											11 357		11 357
Achats consommés de matières	6 451	6 090	5 430	8 400	5 785	20 196	17 573	17 408	22 371	19 332	2 662		131 698
Marge sur production	19 796	22 288	31 590	12 953	21 692	-1 189	20 424	6 301	12 210	9 229	16 998		172 292
Chiffre d'affaires	92 294	80 677	65 012	80 872	78 069	55 869	102 259	61 642	95 313	78 446	71 250		861 703
Ventes + Production réelle	92 294	80 677	80 321	80 872	78 069	55 869	102 259	61 642	95 313	78 446	65 418		871 180
Achats consommés	27 981	30 780	50 233	58 144	23 427	47 541	50 608	36 520	50 953	45 798	4 138		426 123
Marge globale	64 313	49 897	30 088	22 728	54 642	8 328	51 651	25 122	44 360	32 648	61 281		445 058
Fournitures consommables	583	2 072	4 420	4 735	4 614	3 764	5 405	-1 355	1 695	1 320	2 391		29 644
FOURNITURES NON STOCKEES	489	1 912	3 123	4 330	4 402	3 632	5 153	-1 604	1 520	1 209	2 167		26 333
GAS OIL	76		64			56		59		83			338
PETIT OUTILLAGE	18		1 109	405	28	76	95			28	182		1 941
FOURNITURES ADMINISTRATIVES		160	124		184		157	190	175		42		1 032
Services extérieurs	9 218	11 105	17 943	14 772	13 796	10 921	10 521	9 424	8 125	11 658	11 531		129 014
LOCATION HABITATION	684	684	708	708	708	708	708	708	708	708	708		7 740
LOCATION IMMEUBLE PROF	3 647	3 647	9 873	4 529	3 774	3 774	3 774	3 774	3 774	3 774	3 774		48 114
LOCATION VEHICULES	322	322	322	322	322	486		624	421	179	179		3 499
Crédit Bail copieur kyocera GRENKE			-1 388		72	433			433	129	135		-186
LOCATION SYSTEME TELEPHONIE	275	275	275	275	220	463	275	275	275	275	275		3 158
Location fin NBB LEASE	316	316	316	316	316		316	316		316	316		2 844
ENTRETIEN DES LOCAUX					1 914	542	1 970	200		200	177		5 003



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

Entretien et réparation de véhicules automobiles légers

Octobre 2023 à Août 2024

ENTRETIEN DU MATERIEL				240					188	82		510
ENTRETIEN COMBINAISONS	517	517	517	517	517	517	517	517	539	539	539	5 753
MAINTENANCE	763	410	42			831	395			753		3 194
PRIME ASSURANCE RJ	1 184											1 184
PRIMES D'ASSURANCE	-1 184		3 453	1 260	870	1 209	1 153	1 153	1 153	1 153	1 153	11 373
ABT BASE SIDEXA	42	28	17	3 624		75	56	18		30		3 890
HONORAIRES	1 118	1 748	1 411	701	2 598	1 153	850	1 261		832	3 717	15 389
PROMEG CONSEILS	1 170	950		750	2 100	200				1 800		6 970
HONOR MANDATAIRE JUDICAIRE		1 800										1 800
DIVERS DONs ET POURBOIRES		50				100						150
FRAIS DE DEPLACEMENT		2										7
FRAIS DE RECEPTION			243							5		660
FRAIS POSTAUX ET AFFRANCHISS.	20	17	101	23	34	17	45	50	35	354	63	376
TELEPHONE FAX		1	2			5		-69	29	17	17	-29
FRAIS SUR EFFETS	336	338	320	452	322	356	437	527	545	485	452	4 570
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	8		51									59
LOCATION GRENKE			1 680									1 680
LOCATION MATERIEL				25	25	25	25	25	25	25	25	200
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	9 820	12 978	13 922	158 658
Valeur ajoutée	54 512	36 720	7 725	3 221	36 232	-6 357	35 725	17 053	34 540	19 670	47 359	286 400
Subventions d'exploitation		1 167	500		167	167	167	167	167	167	167	2 836
SUBVENTION		1 167	500		167	167	167	167	167	167	167	2 836
Impôts et taxes	277	702	1 897	285	1 050	313	389	-421	1 914	322	284	7 012
TAXE APPRENTISSAGE	109	92	-8	105	109	107	146	124	90	119	99	1 092
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	155	203	185	2 094
Salaires bruts (Salariés)	27 618	19 911	28 878	21 405	21 905	21 093	21 281	22 200	16 628	19 417	15 463	235 799
SALAIRES ATELIER	13 148	10 094	14 891	11 398	11 526	13 619	16 916	13 722	8 648	11 575	15 637	141 174
SALAIRES ADMINISTRATIFS	4 008	3 874	4 821	4 113	4 522	4 522	4 522	4 522	4 522	5 879		45 305
APPOINT DU GERANT	5 000	2 500	4 000	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	4 000	2 500	33 000
COTISATIONS LOI MADELIN		241	241		254							736
COTIS MADELIN M LARRAT		209	105	388	115	279	192	192	192	192	192	2 056



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

Entretien et réparation de véhicules automobiles légers

Octobre 2023 à Août 2024

COTIS RSI M LARRAT	2 971	3 698	875	875	875	875	875		-2 280	3 239	12 003
PROVISION CP		1 100	1 650	1 598	-1 431	-4 550	-1 257		-971	-6 127	-9 988
INDEMNITES DIVERSES	5 462	22	22	22	22	172	22	937	22	22	6 747
SALAIRE APPRENTI			459	493	557	804	709	744	1 000		4 766
Charges sociales (Salariés)	7 317	4 432	7 982	5 302	5 575	5 217	4 935	6 932	4 044	6 937	57 943
Charges sociales	7 317	4 432	7 982	5 302	5 575	5 217	4 935	6 932	4 044	6 937	57 943
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	20 672	26 354	294 420
Excédent brut d'exploitation	19 300	12 842	-30 532	-23 771	7 191	-32 813	9 287	-11 491	12 121	-6 839	-12 197
Transferts de charges	316		-167	-63	1 800	1 124	1 400	-47	47	63	4 473
TRANSFERTS DE CHARGES SOCIAUX	316		-167	-63	286	1 124		-47		-29	1 420
TRANSFERT DE CHARGES					1 514		1 400		47	92	3 053
Reprises sur provisions			242								242
REPRISE SUR PROV.DEP.ACT.CIR.			242								242
Autres produits d'exploitation	342	6	240	1	90	1	1		1	2	684
PDTS DIVERS DE GESTION COUR.	342	6	240	1	90	1	1		1	2	684
Dotations aux amortissements	121	121	121	121	121	125	236	226	223	223	1 861
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	121	121	121	121	121	125	236	226	223	223	1 861
Autres charges d'exploitation	90		7 310	3			1	2		1	7 407
CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	90		359	3			1	2		1	456
Perte créances irrécouvrables			6 951								6 951
Résultat d'exploitation	19 747	12 727	-37 648	-23 957	8 960	-31 813	10 451	-11 766	11 946	-7 063	-16 066
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	-23 957	8 960	-31 813	10 451	-11 766	11 946	-7 063	-16 666
Produits exceptionnels			-359								-359
PDTS EXCEPTIONNELS			-405								-405
AUTRES PDTS EXCEPT			908								908
PDTS SUR EXERCICES ANTERIEURS			-862								-862
Charges exceptionnelles			45	-2			445		135		623
PENALITES ET AMENDES FISCALES			45	-2			45		135		223



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

Entretien et réparation de véhicules automobiles légers

Octobre 2023 à Août 2024

AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES											400	400
Résultat exceptionnel			-404	2			-445		-135		-982	
Résultat net	19 664	12 727	-38 569	-23 955	8 960	-31 813	10 006	-11 766	11 811	-7 063	32 351	-17 648

Projection	Réalisé											Projeté	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	95 313	78 446	71 250	84 685	946 388
Ventes + Production réelle	92 294	80 677	80 321	80 872	78 069	55 869	102 259	61 642	95 313	78 446	65 418	83 288	954 468
Marge globale	64 313	49 897	30 088	22 728	54 642	8 328	51 651	25 122	44 360	32 648	61 281	46 749	491 807
Charges externes	9 801	13 177	22 363	19 507	18 410	14 685	15 926	8 069	9 820	12 978	13 922	15 084	173 742
Valeur ajoutée	54 512	36 720	7 725	3 221	36 232	-6 357	35 725	17 053	34 540	19 670	47 359	31 665	318 065
Subventions d'exploitation		1 167	500		167	167	167	167	167	167	167		2 836
Impôts et taxes	277	702	1 897	285	1 050	313	389	-421	1 914	322	284	285	7 297
Charges de personnel	34 935	24 343	36 860	26 707	28 158	26 310	26 216	29 132	20 672	26 354	14 733	22 703	317 123
Excédent brut d'exploitation	19 300	12 842	-30 532	-23 771	7 191	-32 813	9 287	-11 491	12 121	-6 839	32 509	8 677	-3 520
Transferts de charges	316		-167	-63	1 800	1 124	1 400	-47	47		63		4 473
Reprises sur provisions			242										242
Autres produits d'exploitation	342	6	240	1	90	1	1		1		2		684
Dotations aux amortissements	121	121	121	121	121	125	236	226	223	223	223		1 861
Autres charges d'exploitation	90		7 310	3			1	2		1			7 407
Résultat d'exploitation	19 747	12 727	-37 648	-23 957	8 960	-31 813	10 451	-11 766	11 946	-7 063	32 351	8 677	-7 389
Résultat financier	-83		-517										-600
Résultat courant	19 664	12 727	-38 165	-23 957	8 960	-31 813	10 451	-11 766	11 946	-7 063	32 351	8 677	-7 989
Résultat exceptionnel			-404	2			-445			-135			-982
Résultat net	19 664	12 727	-38 569	-23 955	8 960	-31 813	10 006	-11 766	11 811	-7 063	32 351	8 677	-8 971

CONCLUSION

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

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

L'activité de mécanique/vitrierie commence à partir du mois de juillet.

La perspective d'atteindre l'objectif positif prévu dans le prévisionnel pour la période reste assez probable en intégrant le mois de septembre.

