

PALANTYR 



**ARCOGEST**  
expertise comptable  
■ ARTISANAT ■ CONSEIL ■ GESTION



 **ARCOGEST**

## **TABLEAU DE BORD**

**AOÛT 2022**

**S.A.R.L**

## ● INTRODUCTION

Les résultats présentés dans ce rapport couvrant la période de :

**Avril 2022 à Août 2022**

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 des marchandises,
- les en-cours des prestations.

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 2022.

## ● LES HYPOTHÈSES RETENUES

**Investissements :**

**Personnel :**

**Chiffre d'affaires :**

**Taux de marge :**

**Nous attirons votre attention sur la situation de votre compte d'attente (qui vous a été transmis lors de l'envoi de la dernière déclaration de TVA) à la date de réalisation du tableau de bord. Cela peut venir fausser l'analyse.**

**Solde des sommes au débit (charges) : 80 € au 31.08.2022**

## ● TABLEAU DU CONTRÔLE BUDGÉTAIRE

Ecart N / Budget	Réalisé				Budget				Ecart			
	Août 2022	%	Cumul	%	Août 2022	%	Cumul	%	Août 2022	%	Cumul	%
Chiffre d'affaires	42 906	100%	562 390	100%	30 000	100%	520 000	100%	+12 906	+43%	+42 390	+8,2%
Ventes + Production réelle	42 906	100%	562 390	100%	30 000	100%	520 000	100%	+12 906	+43%	+42 390	+8,2%
Marge globale	27 067	63%	341 104	61%	18 600	62%	322 400	62%	+8 467	+45,5%	+18 704	+5,8%
Charges externes	17 137	40%	99 894	18%	17 542	58%	99 942	19%	-405	-2,3%	-48	-0,1%
Valeur ajoutée	9 930	23%	241 210	43%	1 058	4%	222 458	43%	+8 872		+18 752	+8,4%
Subventions d'exploitation	2 000	5%	7 750	1%	667	2%	3 335	1%	+1 333	+199,9%	+4 415	+132,4%
Impôts et taxes	796	2%	4 295	1%	983	3%	4 915	1%	-187	-19%	-620	-12,6%
Charges de personnel	28 253	66%	132 895	24%	28 506	95%	132 630	26%	-253	-0,9%	+265	+0,2%
Excédent brut d'exploitation	-17 119	-40%	111 770	20%	-27 764	-93%	88 248	17%	+10 645	+38,3%	+23 522	+26,7%
Transferts de charges			2 686								+2 686	
Autres produits d'exploitation	1		1						+1		+1	
Dotations aux amortissements	4 153	10%	20 765	4%	4 153	14%	20 765	4%				
Autres charges d'exploitation	2 888	7%	14 441	3%	2 888	10%	14 440	3%			+1	+0,0%
Résultat d'exploitation	-24 159	-56%	79 251	14%	-34 805	-116%	53 043	10%	+10 646	+30,6%	+26 208	+49,4%
Résultat financier	-120		-367		-132		-412		+12	+9,1%	+45	+10,9%
Résultat courant	-24 279	-57%	78 884	14%	-34 937	-116%	52 631	10%	+10 658	+30,5%	+26 253	+49,9%
Impôt société	-6 070	-14%	15 909	3%	-8 734	-29%	9 346	2%	+2 664	+30,5%	+6 563	+70,2%
Résultat net	-18 209	-42%	62 975	11%	-26 203	-87%	43 285	8%	+7 994	+30,5%	+19 690	+45,5%

COMMENTAIRE :

## ● BUDGET

Budget	Avr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aoû 2022	Sep 2022	Oct 2022	Nov 2022	Déc 2022	Jan 2023	Fév 2023	Mar 2023	Total
Chiffre d'affaires	110 000	110 000	135 000	135 000	30 000	120 000	110 000	100 000	85 000	80 000	80 000	115 000	1 210 000
Ventes + Production réelle	110 000	110 000	135 000	135 000	30 000	120 000	110 000	100 000	85 000	80 000	80 000	115 000	1 210 000
Marge globale	68 200	68 200	83 700	83 700	18 600	74 400	68 200	62 000	52 700	49 600	49 600	71 300	750 200
Charges externes	20 186	20 186	21 014	21 014	17 542	20 518	20 186	19 854	19 358	19 194	19 236	20 354	238 642
Valeur ajoutée	48 014	48 014	62 686	62 686	1 058	53 882	48 014	42 146	33 342	30 406	30 364	50 946	511 558
Subventions d'exploitation	667	667	667	667	667	2 523	2 523	2 523	2 524	2 524	2 524	2 524	21 000
Impôts et taxes	983	983	983	983	983	983	983	1 033	983	983	983	987	11 850
Charges de personnel	23 329	25 872	26 417	28 506	28 506	30 831	30 831	30 831	30 831	30 962	30 962	31 041	348 919
Excédent brut d'exploitation	24 369	21 826	35 953	33 864	-27 764	24 591	18 723	12 805	4 052	985	943	21 442	171 789
Dotations aux amortissements	4 153	4 153	4 153	4 153	4 153	4 732	4 732	4 732	4 732	4 731	4 731	4 732	53 887
Autres charges d'exploitation	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 892	34 660
Résultat d'exploitation	17 328	14 785	28 912	26 823	-34 805	16 971	11 103	5 185	-3 568	-6 634	-6 676	13 818	83 242
Résultat financier	-132	64	-132	-80	-132	-132	-132	-132	-132	-80	-132	-138	-1 290
Résultat courant	17 196	14 849	28 780	26 743	-34 937	16 839	10 971	5 053	-3 700	-6 714	-6 808	13 680	81 952
Impôt société	2 579	2 228	6 587	6 686	-8 734	4 210	2 742	1 264	-926	-1 678	-1 702	3 420	16 676
Résultat net	14 617	12 621	22 193	20 057	-26 203	12 629	8 229	3 789	-2 774	-5 036	-5 106	10 260	65 276

## ● RÉALISÉ

Réalisé	Avr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aoû 2022	Sep 2022	Oct 2022	Nov 2022	Déc 2022	Jan 2023	Fév 2023	Mar 2023	Total
Chiffre d'affaires	130 449	106 465	143 270	139 300	42 906								562 390
Ventes + Production réelle	130 449	106 465	143 270	139 300	42 906								562 390
Marge globale	71 876	60 406	96 075	85 680	27 067								341 104
Charges externes	25 811	15 257	24 306	17 383	17 137								99 894
Valeur ajoutée	46 065	45 149	71 769	68 297	9 930								241 210
Subventions d'exploitation		667	4 000	1 083	2 000								7 750
Impôts et taxes	1 002	905	796	796	796								4 295
Charges de personnel	22 862	25 380	27 659	28 741	28 253								132 895
Excédent brut d'exploitation	22 201	19 531	47 314	39 843	-17 119								111 770
Transferts de charges		46		2 640									2 686
Autres produits d'exploitation					1								1
Dotations aux amortissements	4 153	4 153	4 153	4 153	4 153								20 765
Autres charges d'exploitation	2 889	2 888	2 888	2 888	2 888								14 441
Résultat d'exploitation	15 159	12 536	40 273	35 442	-24 159								79 251
Résultat financier	-81	33	-120	-79	-120								-367
Résultat courant	15 078	12 569	40 153	35 363	-24 279								78 884
Impôt société	2 262	1 885	8 991	8 841	-6 070								15 909
Résultat net	12 816	10 684	31 162	26 522	-18 209								62 975

## ● PROJECTION DE L'EXERCICE

Projection	Réalisé					Projeté							Total
	Avr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aoû 2022	Sep 2022	Oct 2022	Nov 2022	Déc 2022	Jan 2023	Fév 2023	Mar 2023	
Chiffre d'affaires	130 449	106 465	143 270	139 300	42 906	120 000	110 000	100 000	85 000	80 000	80 000	115 000	1 252 390
Ventes + Production réelle	130 449	106 465	143 270	139 300	42 906	120 000	110 000	100 000	85 000	80 000	80 000	115 000	1 252 390
Marge globale	71 876	60 406	96 075	85 680	27 067	74 400	68 200	62 000	52 700	49 600	49 600	71 300	768 904
Charges externes	25 811	15 257	24 306	17 383	17 137	20 518	20 186	19 854	19 358	19 194	19 236	20 354	238 594
Valeur ajoutée	46 065	45 149	71 769	68 297	9 930	53 882	48 014	42 146	33 342	30 406	30 364	50 946	530 310
Subventions d'exploitation		667	4 000	1 083	2 000	2 523	2 523	2 523	2 524	2 524	2 524	2 524	25 415
Impôts et taxes	1 002	905	796	796	796	983	983	1 033	983	983	983	987	11 230
Charges de personnel	22 862	25 380	27 659	28 741	28 253	30 831	30 831	30 831	30 831	30 962	30 962	31 041	349 184
Excédent brut d'exploitation	22 201	19 531	47 314	39 843	-17 119	24 591	18 723	12 805	4 052	985	943	21 442	195 311
Transferts de charges		46		2 640									2 686
Autres produits d'exploitation					1								1
Dotations aux amortissements	4 153	4 153	4 153	4 153	4 153	4 732	4 732	4 732	4 732	4 731	4 731	4 732	53 887
Autres charges d'exploitation	2 889	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 888	2 892	34 661
Résultat d'exploitation	15 159	12 536	40 273	35 442	-24 159	16 971	11 103	5 185	-3 568	-6 634	-6 676	13 818	109 450
Résultat financier	-81	33	-120	-79	-120	-132	-132	-132	-132	-80	-132	-138	-1 245
Résultat courant	15 078	12 569	40 153	35 363	-24 279	16 839	10 971	5 053	-3 700	-6 714	-6 808	13 680	108 205
Impôt société	2 262	1 885	8 991	8 841	-6 070	4 210	2 743	1 263	-925	-1 679	-1 702	3 420	23 239
Résultat net	12 816	10 684	31 162	26 522	-18 209	12 629	8 228	3 790	-2 775	-5 035	-5 106	10 260	84 966

## ● ACOMPTES CLIENTS ET TRÉSORERIE

Réalisé	Avr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aoû 2022	Sep 2022	Oct 2022	Nov 2022	Déc 2022	Jan 2023	Fév 2023	Mar 2023	Total
Acomptes clients	177 471	-8 567	2 247	-8 556									162 595

Trésorerie	Avr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aoû 2022	Sep 2022	Oct 2022	Nov 2022	Déc 2022	Jan 2023	Fév 2023	Mar 2023
Solde de trésorerie	366 063	350 167	367 789	399 930	318 454							
Solde de trésorerie (N-1)	346 348	339 667	300 680	365 199	325 901							
Ecart du solde	19 715	10 500	67 109	34 731	-7 447							

## ● DÉTAIL DES FRAIS GÉNÉRAUX

Fournitures consommables	Budget	% Conso	Mode	Avr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aoû 2022	Sep 2022	Oct 2022	Nov 2022	Déc 2022	Jan 2023	Fév 2023	Mar 2023	Total
ENERGIE (ELEC, EAU, GAZ, FIOUL)	3 600	20%	Abonné	202	123	76	229	73								703
CARBURANT	40 000	40%	Réel	4 152	2 923	2 605	3 170	3 294								16 144
VETEMENTS DE TRAVAIL	1 600		Réel													
PETIT OUTILLAGE ET BUREAU	9 000	45%	Réel	687	144	2 544	226	471								4 072
Services extérieurs	Budget	% Conso	Mode	Avr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aoû 2022	Sep 2022	Oct 2022	Nov 2022	Déc 2022	Jan 2023	Fév 2023	Mar 2023	Total
CREDIT-BAIL MOBILIER	6 530	43%	Réel	614	544	544	544	544								2 790
LOCATIONS IMMOBILIERES ET CHARGES LOCATIVES	29 000	42%	Abonné	6 096	2 680	-1 516	2 420	2 420								12 100
LOCATIONS MOBILIERES	23 000	48%	Réel	3 519	981	3 521	2 075	858								10 954
ENTRETIEN CONSTRUCTIONS	2 000	59%	Réel	61	576	61	427	61								1 186
ENTRETIEN MATERIELS	25 000	35%	Réel	1 719	30	902	344	5 685								8 680
ENTRETIEN VEHICULES			Réel													
MAINTENANCE INFORMATIQUE	70	109%	Réel		39	37										76
ASSURANCES GENERALES	12 000	51%	Abonné	836	836	1 577	1 606	1 292								6 147
PERSONNEL EXTERIEUR	22 000	52%	Réel	5 735	771	4 071	821									11 398
HONORAIRES CABINET COMPTABLE	9 000	22%	Abonné	-570	151	834	902	678								1 995
AUTRES HONORAIRES	2 000	10%	Réel		100		100									200
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	42		Réel													
PUBLICITE, FOIRES ET EXPOSITIONS	10 000	47%	Réel	1 420	1 257	1 024	977	70								4 748
CADEAUX	1 000		Réel													
INDEMNITES REMBSTS FRAIS SALAIRES	26 000	36%	Réel	1 698	2 136	1 852	2 608	1 100								9 394
VOYAGES, DEPLACEMENTS, MISSIONS	1 500	91%	Réel	137	50	655	360	167								1 369
INDEMNITES KILOMETRIQUES DIRIGEANT	12 500	42%	Réel	1 019	1 078	1 866	1 084	245								5 292
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS	1 500	41%	Réel	141	117	137	111	111								617
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	1 200	40%	Réel	280	44	20	69	64								477
COTISATIONS	100	162%	Réel	162												162

Rémunération des salariés	Budget	% Conso	Mode	Avr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aoû 2022	Sep 2022	Oct 2022	Nov 2022	Déc 2022	Jan 2023	Fév 2023	Mar 2023	Total
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	204 391	36%	Réel	12 349	14 672	14 651	16 245	15 873								73 790
CONGES PAYES	1 500		Abonné													
PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 000	6%	Réel		64											64
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	10 000		Abonné													
PRIME INTERESSEMENT	9 324		Abonné													

Charges sociales	Budget	% Conso	Mode	Avr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aoû 2022	Sep 2022	Oct 2022	Nov 2022	Déc 2022	Jan 2023	Fév 2023	Mar 2023	Total
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	316		Abonné													
COTISATIONS PATRONALES	43 000	33%	Réel	1 994	2 800	2 652	2 509	4 205								14 160

Rémunération du dirigeant	Budget	% Conso	Mode	Avr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aoû 2022	Sep 2022	Oct 2022	Nov 2022	Déc 2022	Jan 2023	Fév 2023	Mar 2023	Total
REMUNERATION GERANCE	42 000	42%	Abonné	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500								17 500

Cotisations TNS	Budget	% Conso	Mode	Avr 2022	Mai 2022	Jun 2022	Jul 2022	Aoû 2022	Sep 2022	Oct 2022	Nov 2022	Déc 2022	Jan 2023	Fév 2023	Mar 2023	Total
COTISATIONS SOCIALES OBLIGATOIRES GERANCE	12 600	44%	Abonné					5 487								5 487
COTISATIONS SOCIALES FACULTATIVES GERANCE	2 398		Abonné													
CSG DEDUCTIBLE	4 000		Abonné													