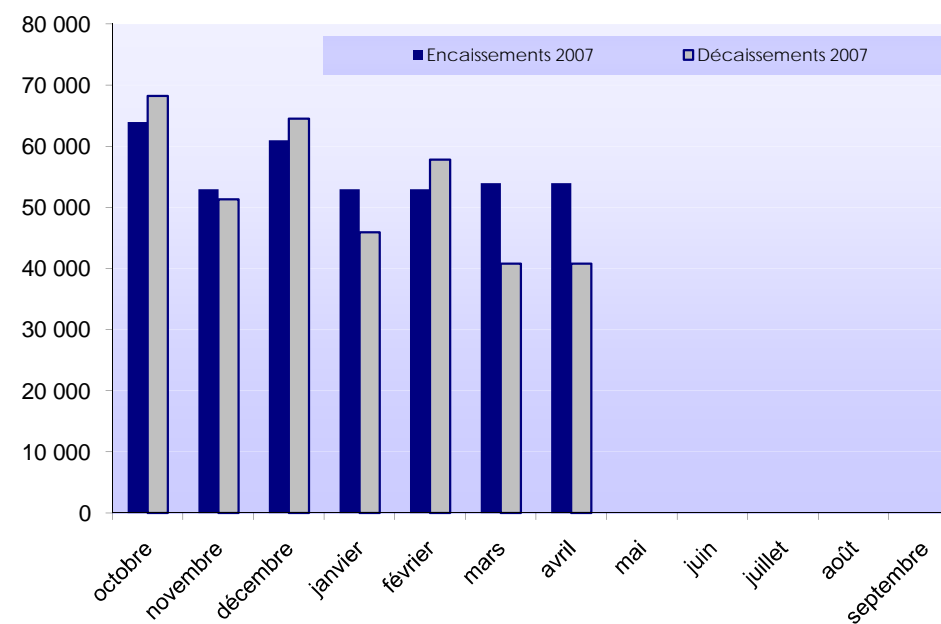
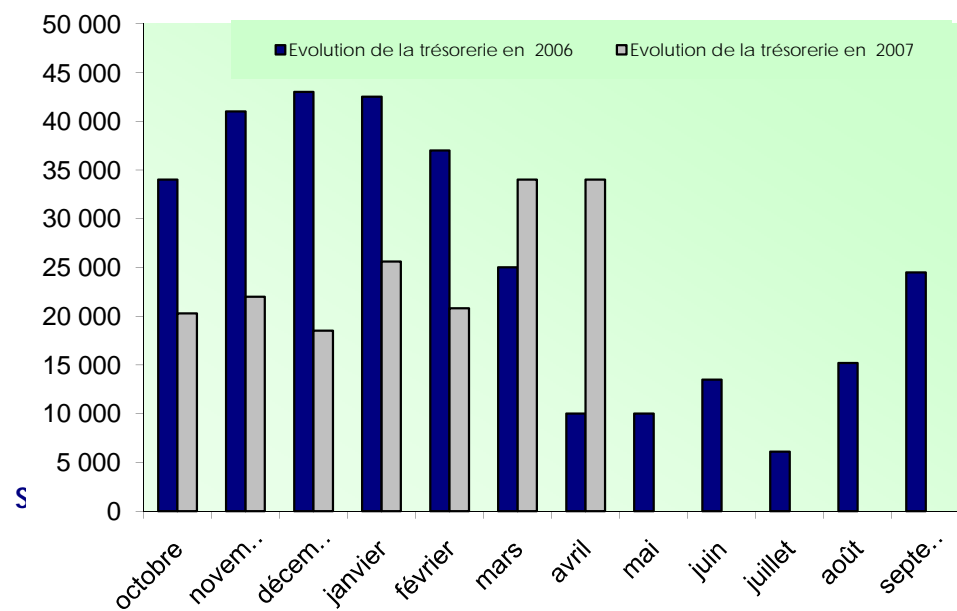




2006	octobre	novembre	décembre	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	TOTAL
Trésorerie initiale	33 000	34 000	41 000	43 000	42 500	37 000	25 000	10 000	10 000	13 500	6 100	15 200	310 300
Encaissements	58 500	55 700	54 700	70 100	49 000	45 000	76 000	24 000	42 000	52 000	57 000	75 000	659 000
décaissements	57 500	48 700	52 700	70 600	54 500	57 000	91 000	24 000	38 500	59 400	47 900	65 700	667 500
Trésorerie finale	34 000	41 000	43 000	42 500	37 000	25 000	10 000	10 000	13 500	6 100	15 200	24 500	301 800

2007	octobre	novembre	décembre	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	TOTAL
Trésorerie initiale	24 500	20 300	22 000	18 500	25 600	20 800	34 000						165 700
Encaissements	64 000	53 000	61 000	53 000	53 000	54 000	54 000						392 000
décaissements	68 200	51 300	64 500	45 900	57 800	40 800	40 800						369 300
Trésorerie finale	20 300	22 000	18 500	25 600	20 800	34 000	34 000						927 000



	C. résultat (12 mois) ex 2006	C. résultat (1 mois) Lissage mensuel 2006	C. résultat (1 mois) Avril ex 2007	Ecart mois	C. résultat (cumul) ex 2007
Chiffre d'affaires	581 005	48 417	51 000	2 583	361 000
achats consommés	242 723	20 227	21 306	1 079	150 813
<b>Marge brute</b>	<b>338 282</b>	<b>28 190</b>	<b>29 694</b>	<b>1 504</b>	<b>210 187</b>
Charges externes (hors intérim et sous traitance)	120 049	10 004	10 004	0	70 029
Masse salariale (avec intérim et sous traitance)	145 944	12 162	12 100	-62	87 511
Impôts et taxes	10 739	895	895	0	6 264
Autres produits	1 861	155	155	0	1 086
Autres charges	851	71	71	0	496
DAP	17 285	1 440	1 440	0	10 083
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>45 275</b>	<b>3 773</b>	<b>5 339</b>	<b>1 566</b>	<b>36 889</b>
Résultat financier	-1 017	-85	-85	0	-593
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>44 258</b>	<b>3 688</b>	<b>5 254</b>	<b>1 566</b>	<b>36 296</b>

### Quelques hypothèses

seuls le chiffre d'affaires, les salaires, la sous traitance et l'intérim sont repris pour leur montant réel du mois et en cumul.

Les achats consommés sont calculés en reprenant le même % de marge qu'en n-1.

Les autres charges sont réputées fixes et inchangées par rapport à n-1.

### Quelques résultats

Compte tenu des hypothèses retenues, le résultat du mois de Avril est de 5254 euros. Depuis le début de l'exercice, il est de 36296 euros.

En 2006, le résultat courant avant impôt représentait 7 % du chiffre d'affaires. En Avril il représente 10 %.

En 2006, le seuil de rentabilité était de 41791 euros mensuel. En 2007, il est de 42217 euros.