

11-Tableau de Bord Structure

02 DECISIONS	2015	2014
04 Augmentation Capital		
05 Dividendes Distribués	600 000	
06 Emprunt : Montant		
07 Emprunt : Durée		
08 Emprunt : Taux		
12 Remboursement Emprunt	814 286	814 286
13 % escompté	35	50
14 Equipement (Type)	-10 (1)	
15 Equipement (Type)	-3 (2)	
16 Equipement (Type)		
17 Equipement (Type)		
18 Budget de maintenance	600 000	600 000
19 Eff.Prod. Embauché		
20 Eff.Prod. Licencié		
21 Eff. en chômage techn.		
22 Indice des Salaires	101	102
23 Budget Social	113 000	110 000
24 Etudes	168 000	166 400
26 STRUCTURE	2015	2014
29 Capital Social	5 000 000	5 000 000
30 Frais de Structure	1 968 750	1 560 000
32 Production		
34 Frais Equipement	1 450 500	1 224 000
35 Capacité nominale(Heures)	576 000	576 000
36 Nb de postes installés	360	360
37 Capacité/Poste	1 600	1 600
38 Ind. Prod. Equip.	94,07	96,68
39 Ind. Prod. Social	106,73	107,65
40 Indice Productivité	100,41	104,08
41 Capacité prévue	473 897	482 551
42 Capacité perdue		
43 Capacité utilisée	473 897	482 551
44 Taux d'utilisation	82,00%	84,00%
46 Prévision à T+1		
48 Capacité nominale	201 600	576 000
49 Postes disponibles	126	360
51 Effectifs et Salaires		
53 Effectif production	288	288
54 Salaire production	21 210	21 216
55 Eff. en chômage techn.		
56 Taux de grève		
57 Effectif temporaire	8,19	13,59
58 Effectif prod.Total	296,19	301,59
59 Salaires prod.Total	6 334 303	6 485 034
60 Effectif vendeurs	22	22
61 Salaires vendeurs	1 080 728	966 914
62 Démissions vendeurs		
64 RESULTATS	2015	2014
66 Chiffre d'Affaires	40 226 340	28 391 660
67 Résultat Av.Impôt	2 485 919	2 599 601
68 Valeur Stock Final	8 412 918	5 635 507
69 Solde de trésorerie	- 2 716 111	- 786 292
70 Créances Clients	6 017 214	2 871 583
71 Indice de Performance	114,85	103,34
72 Taux de Grève		
74 Créances irrécouvrables		

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réservé à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

12-Tableau de Bord Produit(s)

02 Produit	Urbain	Urbain	V.T.T.	Pliant
03 Marché	Individuels	Groupes	Individuels	Individuels
05 Production Prévüe (Qté)	9 430	9 000		7 800
06 Qualité prévue	100	100		120
07 Immos Incorporelles				
08 Crédit Fournisseur (j.)	60	60	60	60
09 Prix de vente prévu	655	670	760	1 600
10 Budget Commercial	300 000	350 000	100 000	260 000
11 Budget Promotions	160 600	79 919	115 836	169 645
12 Budget Communication	350 000		300 000	340 000
13 Effectif Vendeurs	5,81	8	4,19	4
14 Indice Salarial Vendeurs	100	100	100	100
15 Commissions (%CA)	1,50	1,50	1	1,50
16 Crédit Clients (j.)	90	90	90	60
17 Ventes prévues (Qté)	18 500	9 000	11 500	8 000
20 OFFRE				
22 Taux Réalisation R & D	100	100	100	100
23 Stock Initial (Quantité)	4 019		1 541	2 905
24 Stock Initial (Qual)	100		100	120
26 Cons.Ressources/Unité	15,935	15,935	22,906	23,105
27 Capacité Prévüe	150 264	143 412		180 221
28 Quantité Produite	9 430	9 000		7 800
29 Qualité Produite	100	100		120
30 Consom. Matières	1 782 270	1 701 000		3 990 168
31 Masse Salar. Production	2 008 491	1 916 904		2 408 908
32 Frais Equipement+Maint.	459 927	438 954		551 619
33 Dot. Amortissement	404 089	385 662		484 649
34 Coût Unitaire Production	493,61	493,61		953,25
35 Frais de Transport	377 200	404 425		312 000
37 Vendeur				
38 Quantité achetée	19 570		11 150	
39 Qualité achats	100		100	
40 Coût Unitaire d'achat	480		528	
41 Délai de règlement (j.)	60		60	
43 Quantité Offerte	33 019	9 000	12 691	10 705
44 Qualité Offerte	100	100	100	120
46 VENTES				
48 Ventes/Contrats	12 000			
49 Acheteur				
50 Qualité Ventes	100			
51 Prix de Vente Unitaire	530			
52 Délai règlement (j.)	90			
53 C.A. sur contrat	6 360 000			
54 % CA entreprise	15,81%			
55 Frais de transport	63 600			
56 Dispo. après contrats	21 019	9 000	12 691	10 705
58 Demande Attribuée	16 278	9 101	9 455	5 995
59 Reports	502		89	
60 Demande Réelle	16 780	9 101	9 544	5 995
61 Ventes/Marchés (Qté)	16 780	9 000	9 544	5 995
62 Ventes Perdues (Qté)		101		
63 Ventes Perdues (%)		1,11%		
64 Prix de vente effectif	655	670	760	1 600
65 Chiffre d'Affaires	10 990 900	6 030 000	7 253 440	9 592 000
66 % CA entreprise	27,00%	15,00%	18,00%	24,00%
67 Masse Salar. Vendeurs	347 879	258 450	204 519	269 880
68 Salaire d'un vendeur	59 875	32 306	48 811	67 470

70 Frais de distribution	219 818	120 600	145 069	191 840
72 Stock Final (Qté)	4 239		3 147	4 710
73 Stock Production(Qté)	1 727		9	4 710
74 Stock Production(Val)	905 207		5 628	4 637 419
75 Stock Marchandises(Qté)	2 512		3 138	
76 Stock Marchandises(Val)	1 205 760		1 658 904	
77 Stock Final (Qual)	100		100	
78 Frais de stockage	44 509		33 043	74 182

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réserve à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

13-Compte de Résultats

02	Période		2015		2014	%
04	PRODUITS D'EXPLOITATION		40 941 486		32 291 596	26,79%
06	Vente de Marchandises		17 516 150		7 158 020	144,71%
07	Production Vendue		22 710 190		21 233 640	6,95%
08	Production Stockée		715 146		3 899 936	-81,66%
10	Autres produits d'exploit.					
15	Produits annexes					
17	CHARGES D'EXPLOITATION		38 193 940		29 377 757	30,01%
19	Achats de Marchandises		15 280 800		5 948 525	156,88%
20	Achats de Matières		7 473 438		7 602 441	-1,70%
21	Var.Stock Marchandises		- 2 062 265		- 787 840	-161,76%
22	Services Extérieurs		8 099 536		7 178 283	12,83%
23	Frais de Structure	1 968 750		1 560 000		
24	Frais sur Equipements	1 450 500		1 224 000		
25	Frais de Stockage	151 734		103 143		
26	Frais de Transport	1 157 225		1 121 890		
27	Frais de Distribution	677 327		832 850		
28	Action Commerciale	1 010 000		720 000		
29	Promotion	526 000		650 000		
30	Communication	990 000		800 000		
31	Etudes	168 000		166 400		
32	Frais de Personnel		7 528 031		7 561 948	-0,45%
33	Salaires Production	6 334 303		6 485 034		
34	Salaires Fixes F. V.	609 000		577 720		
35	Commissions	471 728		389 194		
36	Budget Social	113 000		110 000		
37	Embauche/Licenc.					
38	Dotation aux Amortissements		1 874 400		1 874 400	
39	sur équipement	1 274 400		1 274 400		
40	sur Immos Incorp.	600 000		600 000		
41	sur autres immos					
42	Autres charges d'exploitation					
46	Charges Annexes					
48	RESULTAT D'EXPLOITATION		2 747 546		2 913 839	-5,71%
50	PRODUITS FINANCIERS					
52	Placements					
53	Escompte obtenu					
54	Autres produits financiers					
56	CHARGES FINANCIERES		261 627		314 238	-16,74%
58	Intérêts sur emprunts	110 571		159 429		
59	Agios sur découvert	94 355		83 019		
60	Frais d'escompte	56 701		71 790		
61	Autres charges financières					
63	RESULTAT FINANCIER		- 261 627		- 314 238	16,74%
65	Produits exceptionnels					
66	Charges exceptionnelles					
68	RESULTAT EXCEPTIONNEL					
70	RESULTAT AV.IMPOTS		2 485 919		2 599 601	-4,37%
72	IMPOTS		820 353		486 690	68,56%
74	RESULTAT		1 665 566		2 112 911	-21,17%
76	Rés.Expl./C.A.		6,83%		10,26%	-33,45%
77	Résultat /C.A.		4,14%		7,44%	-44,36%

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réserve à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

14-Bilan - Exercice

02	Période		2015		2014
04	ACTIF				
06	ACTIF IMMOBILISE		1 864 800		3 739 200
07	Immos Incorporelles	3 000 000		3 000 000	
08	Amortissement	1 800 000		1 200 000	
09	Immob. Corpor.	2 112 000		6 372 000	
10	Amortissement	1 447 200		4 432 800	
11	Autres Immob.				
12	Amortissement				
15	ACTIF CIRCULANT		14 430 132		8 507 090
16	Stock	8 412 918		5 635 507	
17	Clients	6 017 214		2 871 583	
19	Autres créances				
20	Disponibilités				
21	TOTAL ACTIF		16 294 932		12 246 290
23	Période		2015		2014
24	PASSIF				
26	CAPITAUX PROPRES		7 123 239		6 057 673
27	Capital Social	5 000 000		5 000 000	
28	Réserves / Reports	457 673		- 1 055 238	
29	Résultat Exercice	1 665 566		2 112 911	
32	DETTES		9 171 693		6 188 617
33	Emprunts	1 842 856		2 657 142	
34	Concours Bancaires	2 716 111		786 292	
35	Fournisseurs	3 792 373		2 258 493	
36	Dettes fiscales	820 353		486 690	
38	Autres Dettes				
39	TOTAL PASSIF		16 294 932		12 246 290
41	Effets Escomptés non échus	3 240 038		2 871 582	

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réserve à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

15-Soldes Intermédiaires de Gestion

02	Période	2015	2014	%
04	Vente de Marchandises	17 516 150	7 158 020	144,71%
09	Production Vendue	22 710 190	21 233 640	6,95%
10	+ Production Stockée (variation)	715 146	3 899 936	-81,66%
14	Production de l'Exercice	23 425 336	25 133 576	-6,80%
15	+ Marge Commerciale	4 297 615	1 997 335	115,17%
21	Valeur Ajoutée	12 149 977	12 350 187	-1,62%
22	+ Subvention d'Exploitation			
28	Excédent Brut d'Exploitation (EBE)	4 621 946	4 788 239	-3,47%
29	+ Autres produits d'exploitation			
35	Résultat d'Exploitation	2 747 546	2 913 839	-5,71%
36	+ Produits Financiers			
39	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 485 919	2 599 601	-4,37%
41	Produits exceptionnels			
46	Résultat courant avant impôts	2 485 919	2 599 601	-4,37%
47	+ Résultat exceptionnel			
52	Résultat de l'exercice	1 665 566	2 112 911	-21,17%
53	+ Dotations aux Amortissements	1 874 400	1 874 400	
57	Excédent Brut d'Exploitation	4 621 946	4 788 239	-3,47%
58	+ Autres produits d'exploitation			
59	+ Produits financiers			
62	+ Produits exceptionnels			

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réserve à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

20-Analyse du coût de revient

02 Produit	Total	Urbain	Urbain	V.T.T.	Pliant
03 Marché		Individuels	Groupes	Individuels	Individuels
05 Stock initial					
07 Quantité en stock		4 019		1 541	2 905
08 Valeur du stock	5 635 507	2 017 337		825 535	2 792 635
09 Coût unitaire		501,95		535,714	961,32
11 Production					
13 Quantité produite		9 430	9 000		7 800
14 Matières premières	7 473 438	1 782 270	1 701 000		3 990 168
15 Salaires production	6 334 303	2 008 491	1 916 904		2 408 908
16 Frais équipement	1 450 500	459 926	438 954		551 618
17 Dot. Amortissement	1 274 400	404 089	385 662		484 649
18 Coût de production	16 532 641	4 654 776	4 442 520		7 435 343
19 Coût production/u.		493,614	493,613		953,249
20 Frais de transport	1 093 625	377 200	404 425		312 000
22 Achats					
24 Quantité achetée		19 570		11 150	
25 Coût d'achat unitaire		480		528	
26 Coût d'achat total	15 280 800	9 393 600		5 887 200	
28 Offre					
30 Coût d'obtention total	38 606 171	16 442 913	4 846 945	6 712 735	10 539 978
31 Quantité offerte		33 019	9 000	12 691	10 705
32 Coût d'obtention unitaire		499,91	538,549	528,937	984,585
34 VENTES/CONTRATS					
36 Quantité vendue/Contrats		12 000			
37 Frais de transport	63 600	63 600			
38 Prix de vente/Contrats	6 360 000	530			
39 Contribution/Unité	361 080	30,09			
40 Quote-Part Frais Généraux	145 151	145 151			
41 Frais Généraux/Unité		12,10			
42 Marge unitaire/Contrats		17,99			
43 Marge totale/Contrats	215 880	215 880			
45 VENTE/MARCHES		Urbain	Urbain	V.T.T.	Pliant
47 Quantité vendue/Marchés		16 780	9 000	9 544	5 995
48 Salaires F.V.	1 080 728	347 879	258 450	204 519	269 880
49 Budgets directs	2 526 000	810 600	429 919	515 836	769 645
50 Distribution	677 327	219 818	120 600	145 069	191 840
51 Coût Commercial /unité	4 284 055	82,139	89,885	90,677	205,399
52 Prix de vente/Marchés	33 866 340	655	670	760	1 600
53 Contribution / Unité	5 396 183	72,95	41,57	140,39	410,02
54 Quote-Part Frais Généraux	3 117 962	1 003 362	529 147	669 550	915 903
55 Frais Généraux / Unité		59,795	58,794	70,154	152,778
56 Marge Nette / unité		13,155	-17,224	70,236	257,242
57 Marge Nette totale	2 278 221	220 740	- 155 016	670 332	1 542 165
59 FRAIS GENERAUX (1)	3 263 113				
60 Chiffre d'Affaires	40 226 340	17 350 900	6 030 000	7 253 440	9 592 000
63 Marge sur coût variable	8 999 930	2 601 672	1 278 621	1 455 649	3 663 988
64 Taux de marge MSCV/CA (%)	22,37%	14,99%	21,20%	20,07%	38,20%
66 Résultat avant impôt	2 485 919				
67 Seuil de rentabilité (4)	26 764 191				
69 Coût d'obtention (%CA)		76,00%	80,00%	70,00%	62,00%
70 Coût Commercial (%CA)		13,00%	13,00%	12,00%	13,00%
71 Contribution (%CA)	5 757 263	11,00%	6,00%	18,00%	26,00%
72 Marge Nette (%CA)	2 494 150	2,00%	-3,00%	9,00%	16,00%
74 Ecart / Résultat	8 231	,33%			

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réserve à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

(1) Frais de Structure + Amortissements (hors équip.) + Frais de gestion Personnel + Etudes + Frais Financiers - Produits Financiers + Frais de stockage + Autres frais (Exploit/Excpt)

(2) Matières premières + Salaires production + Coût d'achat marchandises + Salaires FV + Transport + Budgets commercial + communication + Distribution + Valeur Stock (initial - final)

(3) Frais d'équipement + Dot.Amortissement + Frais généraux

(4) Seuil de rentabilité : [Chiffre d'Affaire X Coûts fixes /Marge sur Coûts variables] ou [Coûts fixes / Taux de marge]

21-T.B. Historique

02 DECISIONS	2011	2012	2013	2014	2015
04 Augmentation Capital					
05 Dividendes Distribués					600 000
06 Emprunt : Montant	1 500 000	3 000 000			
07 Emprunt : Durée	7	5			
08 Emprunt : Taux	6	6			
12 Remboursement Emprunt		214 286	814 286	814 286	814 286
13 % escompté	80	80	40	50	35
14 Equipement (Type)	+3 (2)	+4 (1)			-10 (1)
15 Equipement (Type)	+3 (1)				-3 (2)
16 Equipement (Type)					
17 Equipement (Type)					
18 Budget de maintenance	320 000	375 000	645 000	600 000	600 000
19 Eff.Prod. Embauché	54	54			
20 Eff.Prod. Licencié					
21 Eff. en chômage techn.					
22 Indice des Salaires	102	102	101	102	101
23 Budget Social	100 000	100 000	100 000	110 000	113 000
24 Etudes		161 600	164 800	166 400	168 000
26 STRUCTURE	2011	2012	2013	2014	2015
29 Capital Social	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
30 Frais de Structure	1 500 000	1 515 000	1 545 000	1 560 000	1 968 750
32 Production					
34 Frais Equipement	815 000	920 400	1 263 000	1 224 000	1 450 500
35 Capacité nominale(Heures)	374 400	460 800	576 000	576 000	576 000
36 Nb de postes installés	234	288	360	360	360
37 Capacité/Poste	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600
38 Ind. Prod. Equip.	100	99,45	98,52	96,68	94,07
39 Ind. Prod. Social	103,63	111,91	108,20	107,65	106,73
40 Indice Productivité	103,63	111,30	106,60	104,08	100,41
41 Capacité prévue	361 271	414 008	573 986	482 551	473 897
42 Capacité perdue					
43 Capacité utilisée	361 272	414 008	552 959	482 551	473 897
44 Taux d'utilisation	96,00%	90,00%	96,00%	84,00%	82,00%
46 Prévision à T+1					
48 Capacité nominale	460 800	576 000	576 000	576 000	201 600
49 Postes disponibles	288	360	360	360	126
51 Effectifs et Salaires					
53 Effectif production	234	288	288	288	288
54 Salaire production	20 400	20 808	20 806	21 216	21 210
55 Eff. en chômage techn.					
56 Taux de grève					
57 Effectif temporaire			57,60	13,59	8,19
58 Effectif prod.Total	234	288	345,60	301,59	296,19
59 Salaires prod.Total	4 773 600	5 992 704	7 550 093	6 485 034	6 334 303
60 Effectif vendeurs	22	22	22	22	22
61 Salaires vendeurs	633 989	647 689	869 875	966 914	1 080 728
62 Démissions vendeurs					
64 RESULTATS	2011	2012	2013	2014	2015
66 Chiffre d'Affaires	19 286 780	23 821 400	31 898 830	28 391 660	29 868 210
67 Résultat Av.Impôt	103 797	- 778 954	- 345 828	2 599 601	2 485 919
68 Valeur Stock Final	1 477 331	1 017 887	947 731	5 635 507	8 412 918
69 Solde de trésorerie	1 097 544	- 123 251	- 691 829	- 786 292	2 716 111
70 Créances Clients	813 042	836 373	2 915 916	2 871 583	6 017 214
71 Indice de Performance	102,55	97,38	96,33	103,34	114,85
72 Taux de Grève					

74 Créances irrecouvrables					
75 T.V.A. Collectée					
76 T.V.A Dédectible					

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réservé à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

22-Compte de trésorerie

02 Opération	Entrées	Sorties
03 Base	H.T.	H.T.
05 Augmentation de capital		
06 Dividendes distribués		600 000
07 Encaissement d'emprunts		
08 Remboursement d'emprunts		814 286
09 Subvention d'exploitation		
10 Immos financières		
12 Acquisition d'équipement		
13 Cession d'équipement		
14 Autres immos		
15 Participations		
17 Frais de Structure		1 968 750
18 Frais Equipements		1 450 500
19 Frais Logistiques		1 986 286
21 Budget Promotion		526 000
22 Budget Communication		990 000
23 Etudes		168 000
25 Salaires de Production		6 334 303
26 Salaires F.V.		1 080 728
27 Budget social		113 000
28 Embauche/Licenciement		
30 Encais. Clients (N-1)	2 871 583	
31 Ventes sur Marchés	26 199 088	
32 Ventes Dérivées	4 770 000	
33 Effets Escomptés	3 240 038	
35 Règlement Fourn. (N-1)		2 258 493
36 Achats Matières		6 227 865
37 Achats Marchandises		12 734 000
39 Charges financières		261 627
40 Produits financiers		
42 Autres produits d'exploit.		
43 Autres charges d'exploit.		
44 Produits exceptionnels		
45 Charges exceptionnelles		
46 Var. Autres créances		
47 Var. Autres dettes		
50 T.V.A. payée		
51 Impôt payé		486 690
53 Totaux	37 080 709	39 010 528
55 Variation		1 929 819
57 Solde antérieur		786 292
59 Solde final		2 716 111

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réserve à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

26-Tableau des Immobilisations

02 PERIODE		1	1	2	5
04 Nb Achats	10	3	3	4	
05 Type acheté	Standard	FastTech	Standard	Standard	
06 Durée Amort.	5	5	5	5	
07 Coût Unitaire	300 000	420 000	300 000	303 000	
08 Coût Total	3 000 000	1 260 000	900 000	1 212 000	
09 Nb Restant			3	4	
10 Age (années)			3	2	
11 Amortissement			720 000	727 200	
12 Val.Res.Totale			180 000	484 800	
13 Val.Res.Unit.			60 000	121 200	
14 Nb Cessions					10
15 Type Cédé					Standard
16 Valeur d'Achat					3 000 000
17 Amort/Cessions					3 000 000
18 Productivité			91,74	96,15	
19 Risque panne (%)			1,1	1,1	
20 Aléa			71	71	
21 Perte de Prod.(Panne)					
22 Augment.Product.(%)					
25 PERIODE	5				
27 Nb Achats					
28 Type acheté					
29 Durée Amort.					
30 Coût Unitaire					
31 Coût Total					
32 Nb Restant					
33 Age (années)					
34 Amortissement					
35 Val.Res.Totale					
36 Val.Res.Unit.					
37 Nb Cessions	3				
38 Type Cédé	FastTech				
39 Valeur d'Achat	4 260 000				
40 Amort/Cessions	4 260 000				
41 Productivité					
42 Risque panne (%)					
43 Aléa					
44 Perte de Prod.(Panne)					
45 Augment.Product.(%)					

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réserve à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

27-Tableau des Emprunts

02	Période	Capital	Remb.	Durée	Taux	/Période	Remb.	Solde
04	1 - Exercice 2011	1 500 000		7	6,00%	214 286	857 144	642 856
05	2 - Exercice 2012	3 000 000		5	6,00%	600 000	1 800 000	1 200 000
06	2 - Exercice 2012		214 286					
07	3 - Exercice 2013		814 286					
08	4 - Exercice 2014		814 286					
09	5 - Exercice 2015		814 286					
11	Total	4 500 000	2 657 144			814 286	2 657 144	1 842 856

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réserve à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

28-Bilan Consolidé

02	Période		2015		2014
04	A C T I F				
06	ACTIF IMMOBILISE		1 864 800		3 739 200
07	Immos Incorporelles	3 000 000		3 000 000	
08	Amortissement	1 800 000		1 200 000	
09	Immob. Corpor.	2 112 000		6 372 000	
10	Amortissement	1 447 200		4 432 800	
11	Autres Immob.				
12	Amortissement				
15	ACTIF CIRCULANT		14 430 132		8 507 090
16	Stock	8 412 918		5 635 507	
17	Clients	6 017 214		2 871 583	
18	Crédit de TVA				
20	Disponibilités				
21	TOTAL ACTIF		16 294 932		12 246 290
23	Période		2015		2014
24	P A S S I F				
26	CAPITAUX PROPRES		7 123 239		6 057 673
27	Capital Social	5 000 000		5 000 000	
28	Réserves / Reports	457 673		- 1 055 238	
29	Résultat Exercice	1 665 566		2 112 911	
30	Goodwill				
31	Intérêts minoritaires				
32	DETTES		9 171 693		6 188 617
33	Emprunts	1 842 856		2 657 142	
34	Concours Bancaires	2 716 111		786 292	
35	Fournisseurs	3 792 373		2 258 493	
36	Dettes fiscales	820 353		486 690	
37	TVA à Payer				
39	TOTAL PASSIF		16 294 932		12 246 290
41	Effets Escomptés non échus	3 240 038		2 871 582	

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réserve à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

29-Tableau des Flux Financiers (2)

02 EXPLOITATION	2011	2012	2013	2014
04 Vente de Marchandises	4 132 080	64 080	602 360	7 158 020
05 + Production de l'exercice	13 548 341	16 252 886	24 664 895	25 133 576
08 + Subventions				
11 (A) = Excédent Brut d'Exploitation	1 115 884	611 083	1 790 527	4 788 239
13 FINANCEMENT				
15 Variation des Stocks	- 1 477 331	459 444	70 156	- 4 687 776
16 + Variation Encours Commercial	313 331	- 506 999	- 1 353 020	1 420 288
17 (B) = Variation du B.F.R.	- 1 164 000	- 47 555	- 1 282 864	- 3 267 488
18 (C) = Excéd. Trésorerie Exploit. (A+B)	- 48 116	563 528	507 663	1 520 751
19 (D) - Investissements (Immobilisations)	2 160 000	4 212 000		
21 (E) = SOLDE D'EXPLOITATION (C-D)	- 2 208 116	- 3 648 472	507 663	1 520 751
23 ENDETTEMENT ET CONTREPARTIES				
25 Variation Nette de la Dette	1 500 000	2 785 714	- 814 286	- 814 286
31 (F) = SOLDE FINANCIER	1 245 660	2 394 751	- 1 076 241	- 1 615 214
33 AUTRES FLUX FINANCIERS				
35 (G) = Solde Courant (E+F)	- 962 456	- 1 253 721	- 568 578	- 94 463
36 + Revenus Financiers	60 000	32 926		
37 + Produits de Cessions				
38 + Emission de Capital				
39 + Autres Produits d'exploitation				
41 + Variation Autres Dettes				
43 + Autres Produits exceptionnels				

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réserve à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

29-Tableau des Flux Financiers (2)

02 EXPLOITATION	2015
04 Vente de Marchandises	17 516 150
05 + Production de l'exercice	23 425 336
08 + Subventions	
11 (A) = Excédent Brut d'Exploitation	4 621 946
13 FINANCEMENT	
15 Variation des Stocks	- 2 777 411
16 + Variation Encours Commercial	- 1 278 088
17 (B) = Variation du B.F.R.	- 4 055 499
18 (C) = Excéd. Trésorerie Exploit. (A+B)	566 447
19 (D) - Investissements (Immobilisations)	
21 (E) = SOLDE D'EXPLOITATION (C-D)	566 447
23 ENDETTEMENT ET CONTREPARTIES	
25 Variation Nette de la Dette	- 814 286
31 (F) = SOLDE FINANCIER	- 2 496 266
33 AUTRES FLUX FINANCIERS	
35 (G) = Solde Courant (E+F)	- 1 929 819
36 + Revenus Financiers	
37 + Produits de Cessions	
38 + Emission de Capital	
39 + Autres Produits d'exploitation	
41 + Variation Autres Dettes	
43 + Autres Produits exceptionnels	

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réserve à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

30-Bilan(I.F.R.S.) - Exercice

02	Période		2015		2014
04 ACTIF					
06 ACTIFS NON COURANTS					
			1 864 800		3 739 200
07	Immobilisations Incorporelles	3 000 000		3 000 000	
08	Amortissements (-)	- 1 800 000		- 1 200 000	
09	Immobilisations Corporelles	2 112 000		6 372 000	
10	Amortissements (-)	- 1 447 200		- 4 432 800	
11	Autres Immobilisations				
12	Amortissements (-)				
13	Titres de Participations				
14	Immobilisations Financières				
15	Prêts				
17 ACTIFS COURANTS					
			14 430 132		8 507 090
18	Stocks	8 412 918		5 635 507	
19	Créances Clients	6 017 214		2 871 583	
20	Autres Créances				
21	Trésorerie				
23 TOTAL ACTIF					
			16 294 932		12 246 290
25 PASSIF					
27 CAPITAUX PROPRES					
			7 123 239		6 057 673
28	Capital émis	5 000 000		5 000 000	
29	Réserves et Reports	457 673		- 1 055 238	
30	Résultat	1 665 566		2 112 911	
31	Intérêts minoritaires				
33 PASSIFS NON COURANTS					
			1 842 856		2 657 142
34	Emprunts	1 842 856		2 657 142	
35	Provisions				
37 PASSIFS COURANTS					
			7 328 837		3 531 475
38	Dettes Fournisseurs	3 792 373		2 258 493	
39	Provisions				
40	Emprunts				
41	Découverts	2 716 111		786 292	
42	Dettes fiscales	820 353		486 690	
43	Autres Dettes				
45 TOTAL PASSIF					
			16 294 932		12 246 290
47	Effets escomptés non échus	3 240 038		2 871 582	
49 :					
51 Variation des Capitaux Propres					
53	Capitaux Propres Fin (N-1)	6 057 673			
54	Augmentation des Capitaux (+)				
55	Résultat (N) (+)	1 665 566			
56	Dividendes (-)	600 000			
57 Capitaux Propres Fin (N)					
			7 123 239		
59 Résultat par action					
			166,56		

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réservé à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

32-Etudes Marché X Produit

02 Produit	Urbain	Urbain	V.T.T.	Pliant	Utilitaire
03 Marché	Individuels	Groupes	Individuels	Individuels	Individuels
05 2) Influence sur les ventes					
07 du Prix	13,60	11,33	13,60	5,80	11,60
08 du Budget Commercial	3,80	4	2,80	1,40	3,60
09 du Budget Promotions	3	1,67	3	1	1
10 du Budget Communication	3,20	1	3,20	1,20	2,40
11 du Budget F.V.	1	3,17	1	1	2,20
12 du Crédit-Client	8	6,67	8	1,50	6
13 du Niveau de Qual.				3	8
14 des notes					
15 Taux de fidélité (%)	8	16	10	20	35
17 3) La demande					
19 Demande Potentielle	51 126	40 074	27 273	26 506	17 006
20 Nombre d'offreurs	3	3	3	1	2
21 Offre globale	49 568	33 103	27 245	10 705	12 807
22 Indice market. global [%]	91	87	90	44	67
23 Demande effective	45 732	32 491	24 267	5 995	8 742
24 % Demande perdue	10,55%	18,92%	11,02%	77,38%	48,59%
25 Ventes effectives	44 236	31 883	23 868	5 995	8 742
27 4) Position Optimale					
29 Commercial (%CA)					
30 Promotions (%CA)					
31 Communication (%CA)					
32 Force de Vente(%CA)					
33 Prix optimum					
34 Evolution des prix					
35 Niveau Qualité					
37 5) Demande prospective					
39 2016	50 100	42 078	27 000	20 820	14 583
40 2017	47 595	52 008	26 190	28 554	17 997
41 à T+3					
42 à T+4					
43 Total	97 695	94 086	53 190	49 374	32 580

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réservé à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

32-Etudes Marché X Produit

02 Produit	Utilitaire	Char.Golf
03 Marché	Groupes	Individuels
05 2) Influence sur les ventes		
07 du Prix	4,80	9,60
08 du Budget Commercial	1,80	3,60
09 du Budget Promotions	1	1
10 du Budget Communication	1,20	2,40
11 du Budget F.V.	1,80	2,40
12 du Crédit-Client	4	6
13 du Niveau de Qual.	3	6
14 des notes		
15 Taux de fidélité (%)	36	30
17 3) La demande		
19 Demande Potentielle	30 300	8 584
20 Nombre d'offreurs		
21 Offre globale		
22 Indice market. global [%]		
23 Demande effective		
24 % Demande perdue		
25 Ventes effectives		
27 4) Position Optimale		
29 Commercial (%CA)		
30 Promotions (%CA)		
31 Communication (%CA)		
32 Force de Vente(%CA)		
33 Prix optimum		
34 Evolution des prix		
35 Niveau Qualité		
37 5) Demande prospective		
39 2016	15 435	7 512
40 2017	20 250	12 498
41 à T+3		
42 à T+4		
43 Total	35 685	20 010

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réservé à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

34-Concurrence (Détail)

02 01-Urbain	ALLURE	BIKELEC	EASYBIKE
03 1-Individuels	1	2	3
05 Quantité Offerte	33 019	10 884	17 665
07 Prix de vente prévu	655	690	660
08 Budget Commercial	300 000	100 000	250 000
09 Budget Promotions	160 600	147 355	105 480
10 Budget Communication	350 000	100 000	350 000
11 Effectif Vendeurs	5,81	12	12
12 Indice Salarial Vendeurs	100	101	102
13 Commissions (%CA)	1,50	1	2
14 Crédit Clients (j.)	90	90	90
15 Ventes prévues (Qté)	18 500	11 000	18 000
17 Ventes effectives	16 780	10 884	16 572
18 Chiffre d'Affaires	10 990 900	7 509 960	10 937 520
19 Part de Marché (%)	51,18%	19,35%	29,47%
22 02-V.T.T.	ALLURE	BIKELEC	EASYBIKE
23 1-Individuels	1	2	3
25 Quantité Offerte	12 691	5 500	9 054
27 Prix de vente prévu	760	840	770
28 Budget Commercial	100 000	200 000	120 000
29 Budget Promotions	115 836	89 694	61 530
30 Budget Communication	300 000	100 000	210 000
31 Effectif Vendeurs	4,19	8	6
32 Indice Salarial Vendeurs	100	101	102
33 Commissions (%CA)	1	1	2
34 Crédit Clients (j.)	90	90	90
35 Ventes prévues (Qté)	11 500	5 500	9 000
37 Ventes effectives	9 544	5 500	8 824
38 Chiffre d'Affaires	7 253 440	4 620 000	6 794 480
39 Part de Marché (%)	39,99%	23,04%	36,97%
42 03-Pliant	ALLURE	BIKELEC	EASYBIKE
43 1-Individuels	1	2	3
45 Quantité Offerte	10 705		
47 Prix de vente prévu	1 600		
48 Budget Commercial	260 000		
49 Budget Promotions	169 645		
50 Budget Communication	340 000		
51 Effectif Vendeurs	4		
52 Indice Salarial Vendeurs	100		
53 Commissions (%CA)	1,50		
54 Crédit Clients (j.)	60		
55 Ventes prévues (Qté)	8 000		
57 Ventes effectives	5 995		
58 Chiffre d'Affaires	9 592 000		
59 Part de Marché (%)	100,00%		
62 04-Utilitaire	ALLURE	BIKELEC	EASYBIKE
63 1-Individuels	1	2	3
65 Quantité Offerte		5 482	7 325
67 Prix de vente prévu		2 250	2 250
68 Budget Commercial		450 000	450 000
69 Budget Promotions		240 252	146 333
70 Budget Communication		450 000	450 000
71 Effectif Vendeurs		20	30
72 Indice Salarial Vendeurs		101	102
73 Commissions (%CA)		1	2
74 Crédit Clients (j.)		90	60
75 Ventes prévues (Qté)		5 500	7 325
77 Ventes effectives		4 582	4 160

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réservé à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com

34-Concurrence (Détail)

78	Chiffre d'Affaires		10 309 500	9 360 000
79	Part de Marché (%)		52,41%	47,59%
82	01-Urbain	ALLURE	BIKELEC	EASYBIKE
83	2-Groupes	1	2	3
85	Quantité Offerte	9 000	7 726	16 377
87	Prix de vente prévu	670	790	610
88	Budget Commercial	350 000	300 000	400 000
89	Budget Promotions	79 919	122 699	86 657
90	Budget Communication			
91	Effectif Vendeurs	8	10	22
92	Indice Salarial Vendeurs	100	101	102
93	Commissions (%CA)	1,50	1	2
94	Crédit Clients (j.)	90	90	90
95	Ventes prévues (Qté)	9 000	8 000	16 000
97	Ventes effectives	9 000	7 726	15 157
98	Chiffre d'Affaires	6 030 000	6 103 540	9 245 770
99	Part de Marché (%)	28,23%	24,23%	47,54%

Prix et montants en Euro / Unité de volume : Produit / Réservé à l'usage exclusif de : Georges BESSIS / www.bessis.com