



Le meilleur de la c

web city-g  
coffrets cadeaux  
e-boutique

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

Responsable à portée de

[Blurred content]

## VOTRE SOCIÉTÉ EN QUELQUES CHIFFRES





# ANALYSE DE VOTRE ACTIVITÉ

---

web city-guide  
coffrets cadeaux  
e-boutique

## ACTIVITÉ DE NÉGOCE

	2019	N-1	Évolution
Ventes de marchandises	1 360 445 €	560 319 €	+142,8% 
Achats consommés	846 822 €	335 742 €	+152,2% 
Marge commerciale	513 623 €	224 577 €	+128,7% 
Taux de marge commerciale	37,75%	40,08%	-2,3 

## ACTIVITÉ GLOBALE

	2019	N-1	Évolution	
Chiffre d'affaires global	1 442 420 €	595 990 €	+142%	
Ventes + Prod. de l'exercice	1 500 071 €	595 990 €	+151,7%	
Achats consommés	869 544 €	392 278 €	+121,7%	
Marge globale	630 527 €	203 712 €	+209,5%	
Taux de marge globale	42,03%	34,18%	+7,9	

 VENTES DE MARCHANDISES

2019	1 360 445 €
N-1	560 319 €



+142,8%      +800 126 €



 PRESTATIONS VENDUES

2019	81 975 €
------	----------

N-1	35 671 €
-----	----------



+129,8%

+46 304 €



 CHIFFRE D'AFFAIRES GLOBAL

2019	1 442 420 €
N-1	595 990 €



**+142%** **+846 430 €**





# MARGE GLOBALE

2019	630 527 €
N-1	203 712 €

% CA + Prod.
42,03%
34,18%

➔ +209,5%

+426 815 €



Chiffre d'affaires global : +142%

## CHARGES DE FONCTIONNEMENT

2019 334 243 €

N-1 124 585 €

% CA + Prod.

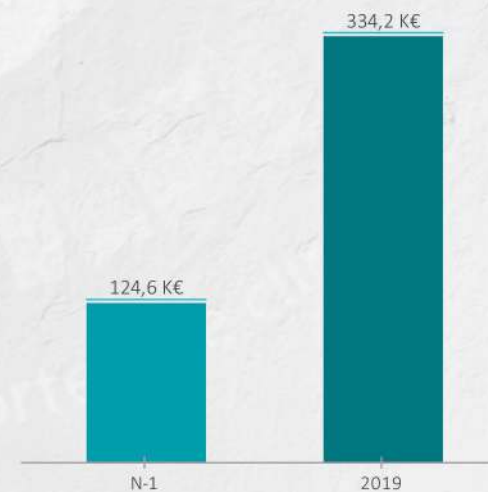
22,28%

20,9%

➔ +168,3%

+209 658 €

Chiffre d'affaires global : +142%



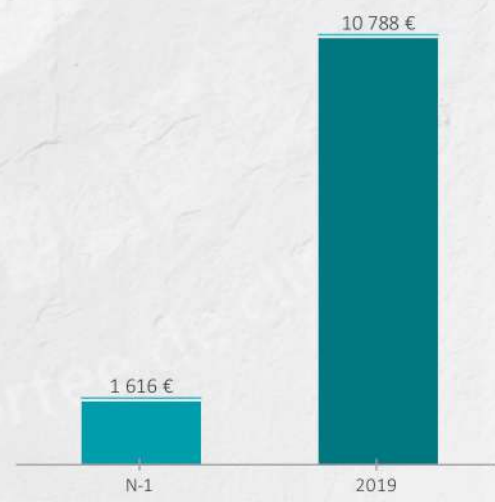
## CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

	2019	N-1	Évolution	
Fournitures consommables	4 700 €	2 506 €	+2 194 €	+87,5%
Locations, Charges locatives	38 163 €	29 016 €	+9 147 €	+31,5%
Entretien, Réparations	3 179 €	32 €	+3 147 €	
Primes d'assurance	2 604 €	546 €	+2 058 €	+376,9%
Intermédiaires et honoraires	117 886 €	18 768 €	+99 118 €	
Publicité	84 458 €	45 645 €	+38 813 €	+85%
Transports	54 417 €	16 741 €	+37 676 €	+225,1%
Déplacements, Réception	10 230 €	4 084 €	+6 146 €	+150,5%
Frais postaux, Télécom.	627 €	188 €	+439 €	+233,5%
Frais bancaires	13 446 €	7 060 €	+6 386 €	+90,5%
Autres services extérieurs	4 533 €	0 €	+4 533 €	
<b>TOTAL</b>	<b>334 243 €</b>	<b>124 585 €</b>	<b>+209 658 €</b>	<b>+168,3%</b>

# IMPÔTS ET TAXES

2019	10 788 €
N-1	1 616 €

% CA + Prod.	
	0,72%
	0,27%



**+9 172 €**

Chiffre d'affaires global : +142%

## CHARGES DE PERSONNEL

2019	368 949 €
N-1	190 428 €

% CA + Prod.
24,6%
31,95%



➔ **+93,7%**

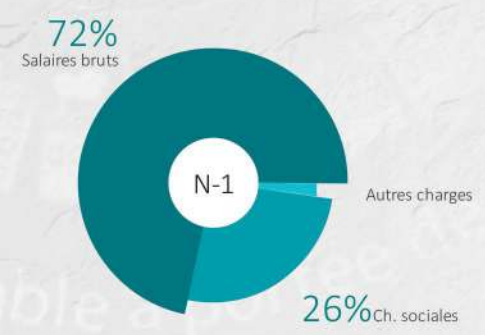
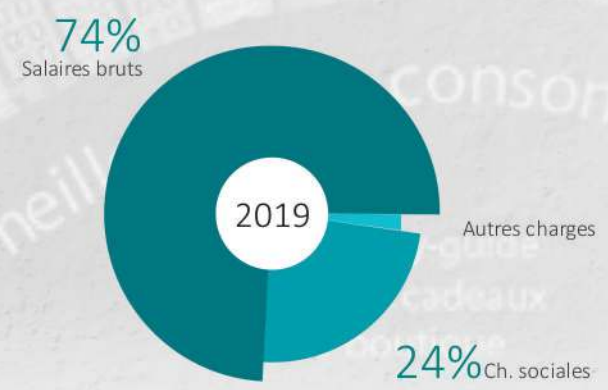
**+178 521 €**

Chiffre d'affaires global : **+142%**

## SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2019	N-1	Évolution
Salaires bruts	272 775 €	141 805 €	+92,4%
Charges sociales	88 934 €	52 518 €	+69,3%
Taux de charges sociales	32,6%	37,04%	-4,4
Autres charges du personnel	7 239 €	-3 895 €	

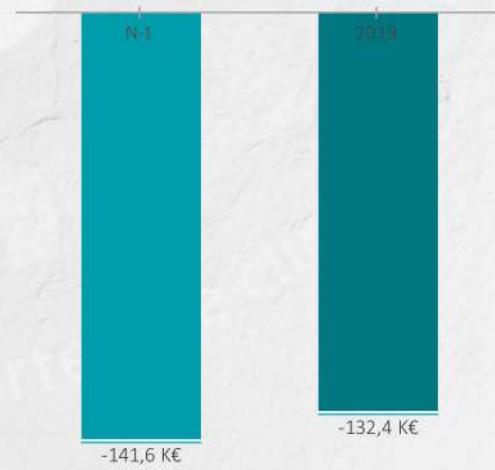
# CHARGES DE PERSONNEL



# RÉSULTAT D'EXPLOITATION

2019	-132 378 €
N-1	-141 614 €

% CA + Prod.
-8,82%
-23,76%



→ +6,5%

+9 236 €

Chiffre d'affaires global : +142%



# RÉSULTAT DE L'EXERCICE

2019	-155 488 €
N-1	-141 764 €

% CA + Prod.
-10,37%
-23,79%



→ -9,7%

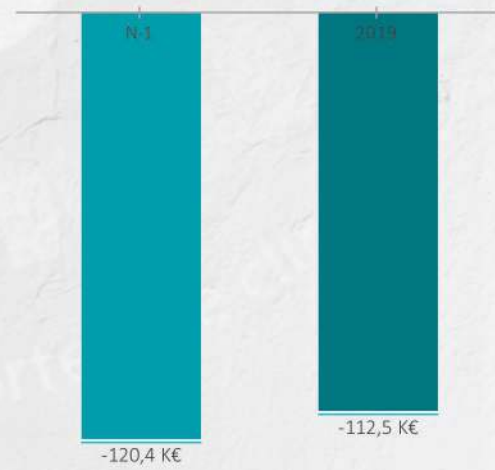
-13 724 €

Chiffre d'affaires global : +142%

# CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

2019	-112 495 €
N-1	-120 392 €

% CA + Prod.
-7,5%
-20,2%



→ +6,6%

+7 897 €

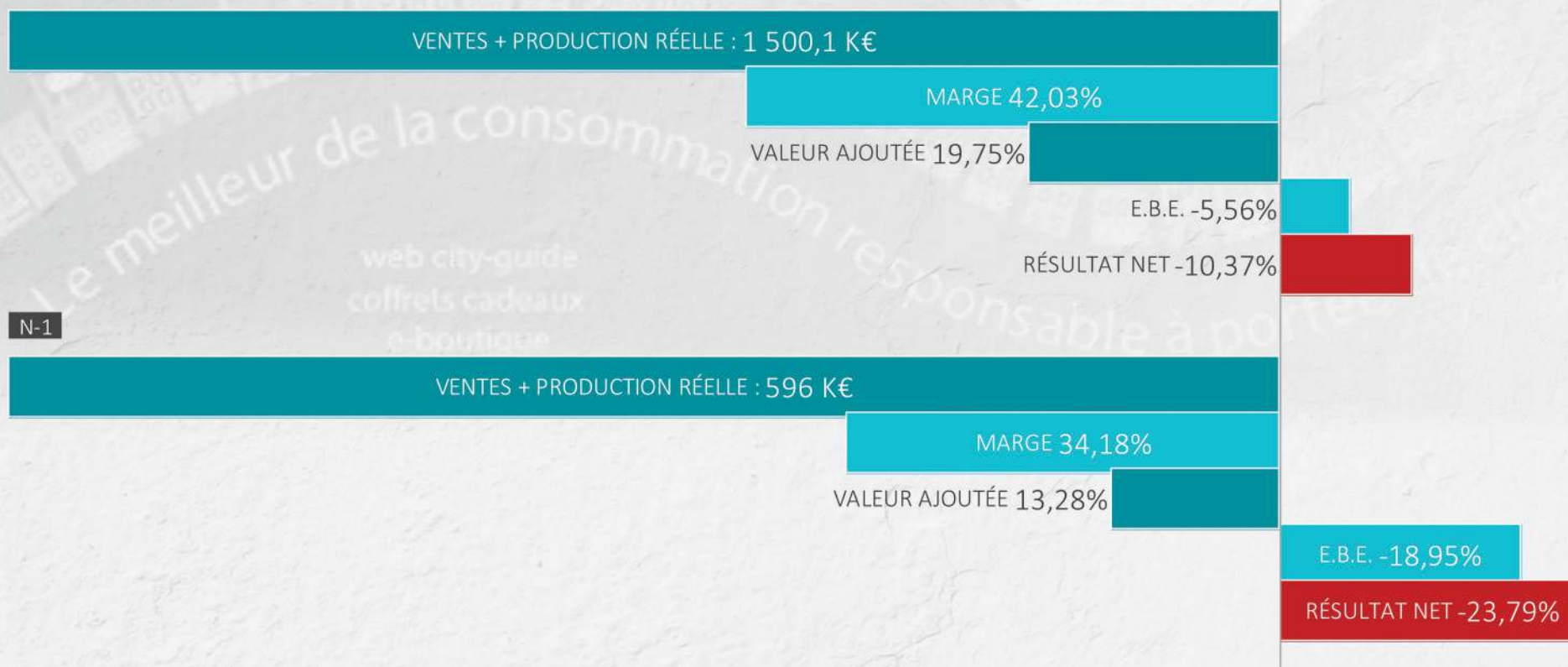
Chiffre d'affaires global : +142%

## SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2019	N-1	Évolution		
Chiffre d'affaires	1 442 420 €	595 990 €	+846 430 €	+142%	🏆
Ventes + Production réelle	1 500 071 €	595 990 €	+904 081 €	+151,7%	🏆
Marge globale	630 527 €	203 712 €	+426 815 €	+209,5%	🏆
Charges de fonctionnement	334 243 €	124 585 €	+209 658 €	+168,3%	
Impôts et taxes	10 788 €	1 616 €	+9 172 €		
Charges de personnel	368 949 €	190 428 €	+178 521 €	+93,7%	
Dotations aux amortissements	42 993 €	24 909 €	+18 084 €	+72,6%	
Résultat d'exploitation	-132 378 €	-141 614 €	+9 236 €	+6,5%	
Résultat financier	-6 146 €	-3 771 €	-2 375 €	-63%	
Résultat courant	-138 523 €	-145 385 €	+6 862 €	+4,7%	
Résultat exceptionnel	-16 965 €	3 537 €	-20 502 €		
Impôt société	0 €	-83 €	+83 €		
Résultat de l'exercice	-155 488 €	-141 764 €	-13 724 €	-9,7%	

## SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

2019



## RATIOS D'ACTIVITÉ (%)

	2019		N-1	
Chiffre d'affaires	1 442 420 €	96,16%	595 990 €	100%
Ventes + Production réelle	1 500 071 €	100%	595 990 €	100%
Marge globale	630 527 €	42,03%	203 712 €	34,18%
Charges de fonctionnement	334 243 €	22,28%	124 585 €	20,9%
Impôts et taxes	10 788 €	0,72%	1 616 €	0,27%
Charges de personnel	368 949 €	24,6%	190 428 €	31,95%
Dotations aux amortissements	42 993 €	2,87%	24 909 €	4,18%
Résultat d'exploitation	-132 378 €	-8,82%	-141 614 €	-23,76%
Résultat financier	-6 146 €	-0,41%	-3 771 €	-0,63%
Résultat courant	-138 523 €	-9,23%	-145 385 €	-24,39%
Résultat exceptionnel	-16 965 €	-1,13%	3 537 €	0,59%
Impôt société	0 €	0%	-83 €	-0,01%
Résultat de l'exercice	-155 488 €	-10,37%	-141 764 €	-23,79%

## SEUIL DE RENTABILITÉ

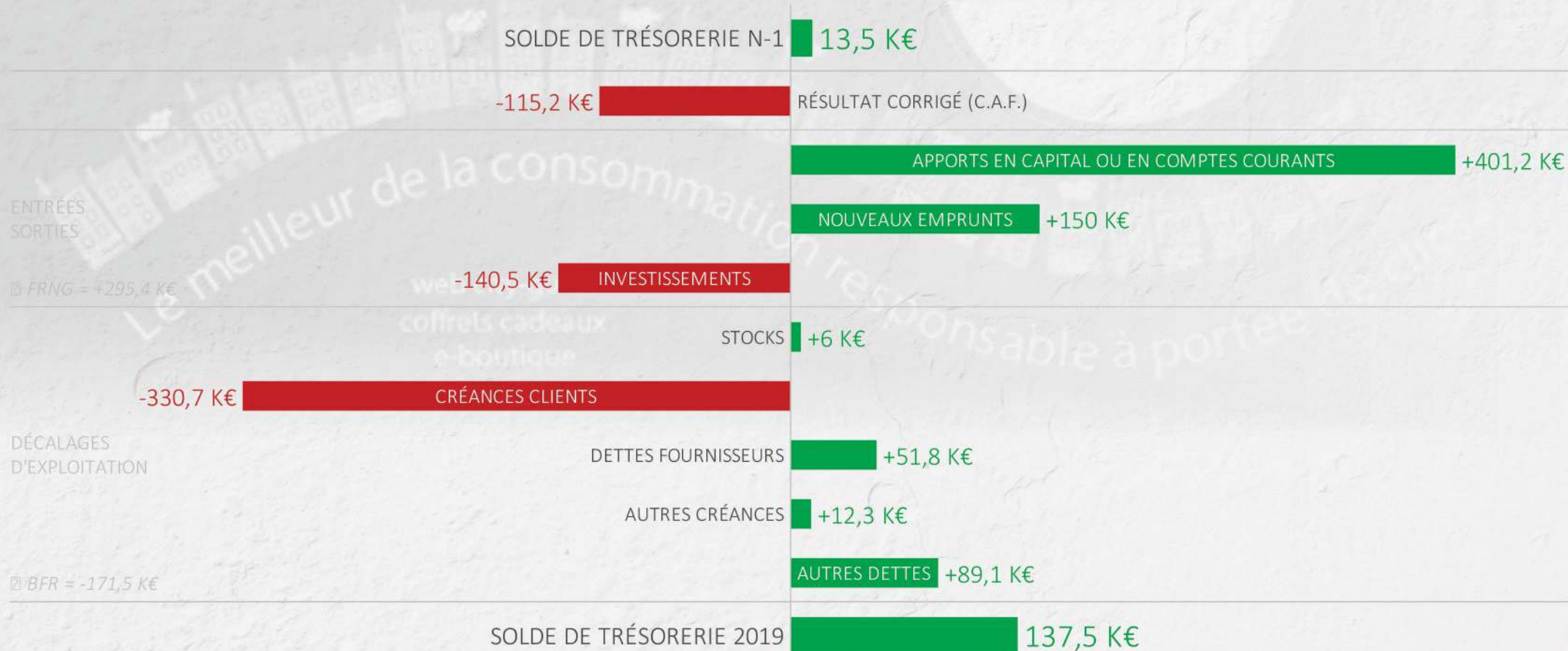
	2019	N-1	Évolution
Ventes + Prod. de l'exercice	1 500 071 €	595 990 €	+151,7%
Achats consommés	869 544 €	392 278 €	+121,7%
Marge sur coût variable	630 527 €	203 712 €	+209,5%
Taux de marge sur coût variable	42,03%	34,18%	+7,8
Coûts fixes	774 306 €	349 357 €	+121,6%
Seuil de rentabilité	1 842 270 €	1 022 109 €	+80,2%
Écart du seuil	-342 199 €	-426 119 €	+19,7%
Point mort	442 jours	617 jours	-28,4%

# VOTRE TRÉSORERIE

Votre résultat n'est pas égal à votre solde de trésorerie

Pour pouvoir évaluer la trésorerie dégagée au cours de l'exercice 2019 votre résultat doit être "corrigé"...

## LES FLUX DE VOTRE TRÉSORERIE





## REPARTONS DE VOTRE RÉSULTAT

Résultat de l'exercice 2019	-155 488 €
Charges sans décaissement de trésorerie	+42 993 €
Produits sans encaissement de trésorerie	-2 724 €
Moins-values sur cessions d'immobilisations	0 €
Capacité à générer de la trésorerie	-115 219 €

*C'est ce que l'on appelle la C.A.F. ou Capacité d'AutoFinancement de l'entreprise*

## CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DE VOS CHOIX DE FINANCEMENT

### Financements externes : Ce qui est rentré

CAF : -115 219 €

Apports en capital ou en comptes courants +401 202 €

Nouveaux emprunts +150 000 €

Subventions d'investissements 0 €

Autres financements 0 €

**Total rentré +551 202 €** 

A reporter : 435 983 €

## CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DE VOS CHOIX DE FINANCEMENT

Besoins financiers : Ce qui est sorti

*Report : 435 983 €*

Investissements

-140 549 €

Remboursements d'emprunts (Capital)

0 €

Retraits sur comptes courants

0 €

Dividendes versés

0 €

**Total sorti**

**-140 549 €** 

*A reporter : 295 434 €*

## CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DES DÉCALAGES LIÉS À L'EXPLOITATION

	Ratios	Variation	Impact sur la trésorerie
			<i>Report : 295 434 €</i>
Stocks		-5 998 €	+5 998 €
Créances clients	153 jours	+330 690 €	-330 690 €
Dettes fournisseurs	59 jours	+51 821 €	+51 821 €
Autres créances		-12 270 €	+12 270 €
Autres dettes		+89 105 €	+89 105 €
<b>Total des décalages</b>			<b>-171 496 €</b> 
			<i>Mouvement net de trésorerie : 123 938 €</i>

## SOLDE DE TRÉSORERIE

Solde de trésorerie au N-1	13 538 €
+ Mouvements de trésorerie 2019	+123 938 €
<b>Solde de Trésorerie au 31/12/2019</b>	<b>137 476 €</b>

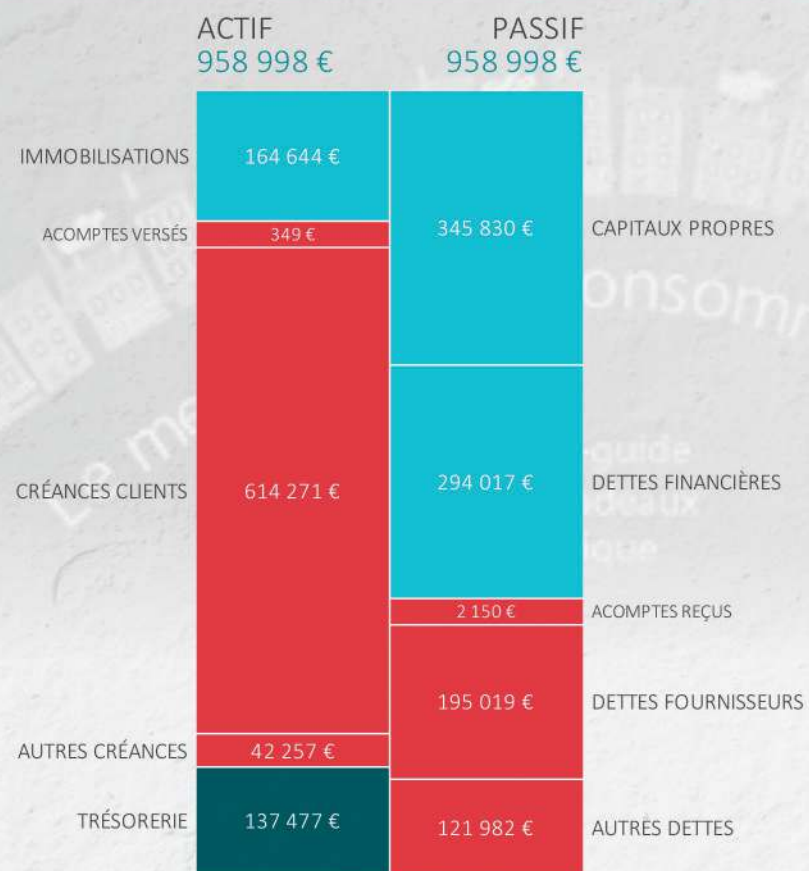
# VOTRE BILAN

web city-guide  
coffrets cadeaux  
e-boutique

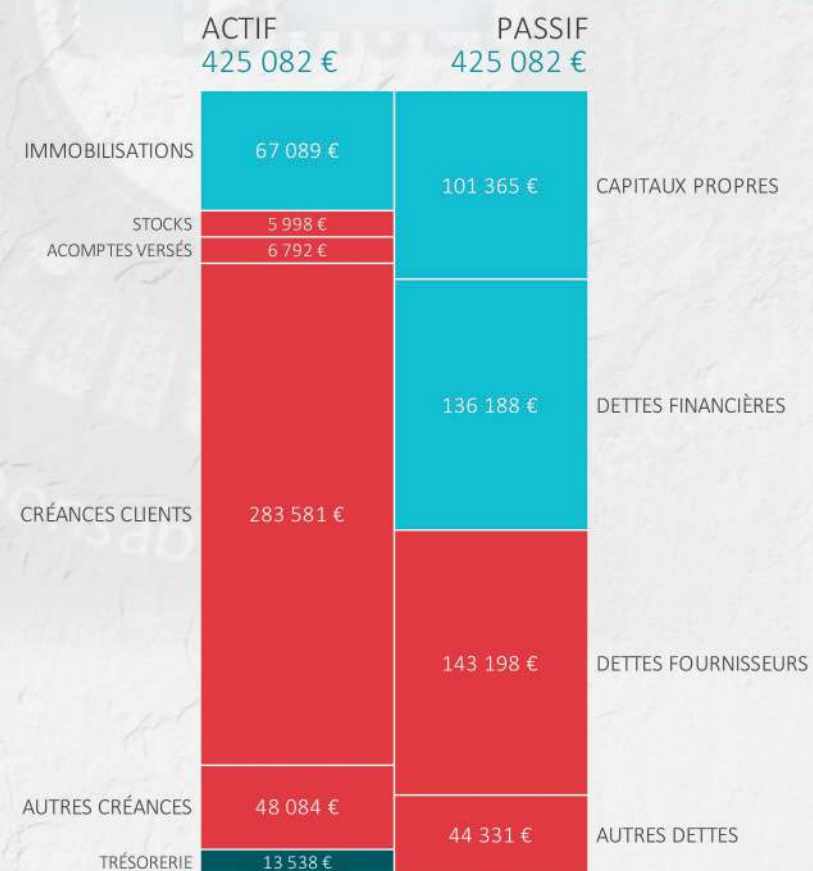
au 31/12/2019

## BILAN AU 31/12/2019

## BILAN AU N-1



■ FONDS DE ROULEMENT 475 203 €
 ■ BESOIN EN F.R. 337 726 €
 ■ TRÉSORERIE 137 477 €



■ FONDS DE ROULEMENT 170 464 €
 ■ BESOIN EN F.R. 156 926 €
 ■ TRÉSORERIE 13 538 €

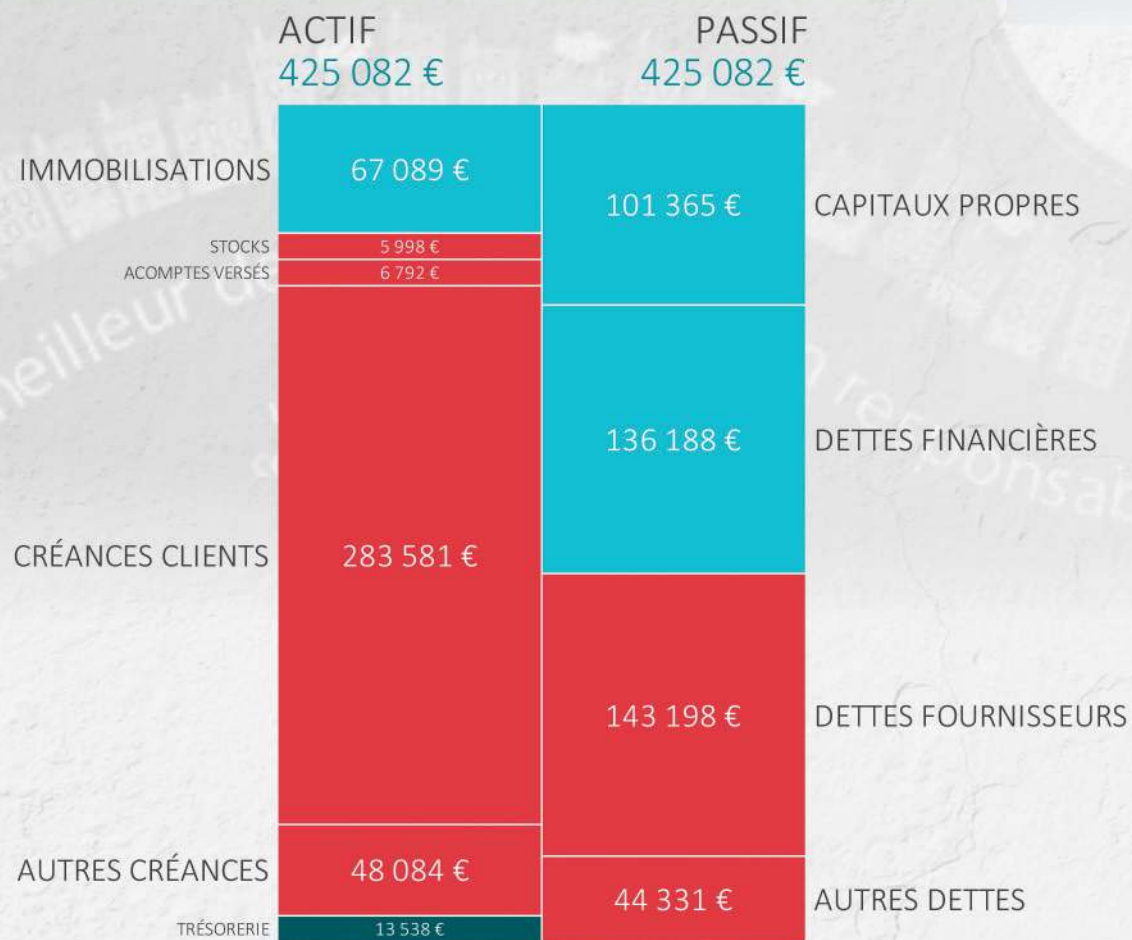
## BILAN AU 31/12/2019

	ACTIF 958 998 €	PASSIF 958 998 €	
IMMOBILISATIONS	164 644 €		
ACOMPTE VERSÉS	349 €	345 830 €	CAPITAUX PROPRES
CRÉANCES CLIENTS	614 271 €	294 017 €	DETTES FINANCIÈRES
		2 150 €	ACOMPTE REÇUS
AUTRES CRÉANCES	42 257 €	195 019 €	DETTES FOURNISSEURS
TRÉSORERIE	137 477 €	121 982 €	AUTRES DETTES

FONDS DE ROULEMENT	475 203 €
BESOIN EN F.R.	337 726 €
TRÉSORERIE	137 477 €



## BILAN AU N-1



CAPITAUX PROPRES

DETTES FINANCIÈRES

DETTES FOURNISSEURS

AUTRES DETTES

FONDS DE ROULEMENT  
170 464 €

BESOIN EN F.R.  
156 926 €

TRÉSORERIE  
13 538 €

## ÉVOLUTION STRUCTURELLE

	2019	N-1	Évolution
Fonds de roulement	475 203 €	170 464 €	+178,8%
Excédent / Besoin en F.R.	337 726 €	156 926 €	+115,2%
Trésorerie	137 477 €	13 538 €	

## RATIOS D'EXPLOITATION

	2019	N-1	Évolution
BFR en nombre de jours de CA	84 jours	95 jours	-11,6%
Rotations de stocks	0 jour	6 jours	
Crédits clients	153 jours	171 jours	-10,5%
Crédits fournisseurs	59 jours	95 jours	-37,9%

## RATIOS DE STRUCTURE

	2019	N-1	Évolution
Taux d'endettement	85,02%	134,35%	-49,3
Rendement capitaux propres	-31,02%	-58,31%	+27,3

# CONSEILS

Comment voyez-vous l'avenir ?

web city-guide  
coffrets cadeaux  
e-boutique

## VOS INDICATEURS À SUIVRE

Échanges / Perspectives 2020 et 2021 / Indicateurs à suivre / Actions à entreprendre 2020 :

1- Ambitions 2020 : CA, Rentabilité, Personnel, financement,

2- Stabilisation / Amélioration de la marge brute,

3- Site B2C : Marge problématique : frais de port et gratuit ayant des impacts sur la rentabilité et la trésorerie,

4- Crédit client : Bcp trop élevé,

5- Organisation comptable : 2020 = TVA mensuelle. Rythme et organisation à trouver ensemble :

- pouvons nous aller chercher les ventes sur ton CRM ? Pour te faire gagner du temps.
- Comment peux-tu gérer plus sereinement la collecte de toutes les factures d'achats ?
- Comment un rapprochement bancaire mensuel peut-il être préparé en interne ?
- Autres points pour réflexion