

Jérémie ASSOUS

Pièce 467

SOURCE

Eléments	1999	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Tonnes	1 461	89	86	107	108	102	120	122	118	130	135	172	172
Prix moyen	19,61 F	20,48 F	20,73 F	20,87 F	19,76 F	19,78 F	20,13 F	20,08 F	19,46 F	20,75 F	21,94 F	19,09 F	14,81 F
Total C.A.	28 643	1 823	1 783	2 233	2 134	2 018	2 416	2 450	2 296	2 698	2 962	3 283	2 547
Achats matières	14 568	927	907	1 136	1 085	1 026	1 229	1 246	1 168	1 372	1 506	1 670	1 295
variation de stocks comprise													
Achats consommés	14 568	927	907	1 136	1 085	1 026	1 229	1 246	1 168	1 372	1 506	1 670	1 295
Marge matières	14 075	896	876	1 097	1 049	992	1 187	1 204	1 128	1 326	1 456	1 613	1 252
EDF/GDF	1 157	135	118	119	62	66	77	69	66	74	70	146	155
Eau	204	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
Pdts Entretien	155	11	13	19	7	11	40	13	2	16	10	11	2
Autres consommables*	166	12	21	21	19	18	18	15	3	8	11	11	9
Total consommables	1 682	175	169	176	105	112	152	114	88	115	108	185	183
Marge brute	12 393	721	707	921	944	880	1 035	1 090	1 040	1 211	1 348	1 428	1 069
Ent. Matériel	492	43	22	53	21	31	68	63	65	57	53	4	12
Assurances	294	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
Télécom	84	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
Honoraires	144	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Transports s/ventes	2 055	118	145	155	152	143	181	177	192	218	196	191	187
Autres TFSE*	2 024	138	120	116	151	113	125	238	139	189	274	167	254
Total services extérieurs	5 093	343	331	368	368	331	418	522	440	508	567	406	497
Valeur ajoutée	7 300	378	377	554	576	549	618	568	601	703	781	1 023	572
Impôts et taxes*	863	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72	72
Salaires et ch. Production	5 390	385	390	330	380	350	400	440	450	490	540	577	658
Sal. et ch. Commerciaux	690	61	61	70	50	40	60	90	50	50	50	56	52
Salaires et ch. Administ.	970	74	74	74	74	74	80	80	74	75	75	54	162
Charges et Pdts divers	-126						-18	-18	-18	-18	-18	-18	-18
Total Impôts et Salaires	7 787	592	597	546	576	536	594	664	628	669	719	741	926
Excédent Brut Exploitation	-487	-214	-220	8	0	13	24	-95	-27	34	62	282	-354
Frais financiers*	1 115	85	86	86	95	86	86	102	90	90	102	93	112
Total Frais financiers	1 115	85	86	86	95	86	86	102	90	90	102	93	112
Capacité auto financement	-1 602	-299	-306	-78	-95	-73	-62	-198	-117	-56	-40	189	-466
Amortissements	1 560	130	130	130	130	130	130	130	130	130	130	130	130
Résultat avant exceptionnel	-3 162	-429	-436	-208	-225	-203	-192	-328	-247	-186	-170	59	-596

* voir onglet détail

Eléments	1999	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Tonnes	1 461	89	86	107	108	102	120	122	118	130	135	172	172
Prix moyen	2,99 €	3,12 €	3,16 €	3,18 €	3,01 €	3,02 €	3,07 €	3,06 €	2,97 €	3,16 €	3,34 €	2,91 €	2,26 €
Total C.A.	4 367	278	272	340	325	308	368	374	350	411	452	500	388
Achats matières	2 221	141	138	173	165	156	187	190	178	209	230	255	197
variation de stocks comprise													
Achats consommés	2 221	141	138	173	165	156	187	190	178	209	230	255	197
Marge matières	2 146	137	134	167	160	151	181	184	172	202	222	246	191
EDF/GDF	176	21	18	18	9	10	12	11	10	11	11	22	24
Eau	43	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Pdts Entretien	24	2	2	3	1	2	6	2	0	2	2	2	0
Autres consommables*	25	2	3	3	3	3	3	2	0	1	2	2	1
Total consommables	269	27	26	27	17	18	25	19	15	19	18	30	29
Marge brute	1 877	110	108	140	143	133	156	165	157	183	204	216	162
Ent. Matériel	75	7	3	8	3	5	10	10	10	9	8	1	2
Assurances	45	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Télécom	13	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Honoraires	22	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Transports s/ventes	313	18	22	24	23	22	28	27	29	33	30	29	29
Autres TFSE*	309	21	18	18	23	17	19	36	21	29	42	25	39
Total services extérieurs	776	52	50	56	56	50	64	80	67	77	86	62	76
Valeur ajoutée	1 101	58	57	84	86	82	93	85	90	106	118	155	86
Impôts et taxes*	132	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Salaires et ch. Production	822	59	59	50	58	53	61	67	69	75	82	88	100
Sal. et ch. Commerciaux	105	9	9	11	8	6	9	14	8	8	8	9	8
Salaires et ch. Administ.	148	11	11	11	11	11	12	12	11	11	11	8	25
Charges et Pdts divers	-19	0	0	0	0	0	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3
Total Impôts et Salaires	1 187	90	91	83	88	82	91	101	96	102	110	113	141
Excédent Brut Exploitation	-86	-33	-34	1	-1	1	2	-16	-5	4	8	42	-55
Frais financiers*	170	13	13	13	15	13	13	16	14	14	16	14	17
Total Frais financiers	170	13	13	13	15	13	13	16	14	14	16	14	17
Capacité auto financement	-256	-46	-47	-12	-16	-12	-11	-31	-19	-10	-7	27	-72
Amortissements	238	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Résultat avant exceptionnel	-494	-65	-67	-32	-36	-32	-31	-51	-39	-30	-27	8	-92

Autres consommables													
	jan	fev	mars	avr	mai	juin	juill	aout	sept	oct	nov	dec	total
petit outillage		1	0	0				0	0			0	2
fournitures bureau	1	1	1	2	0	1	1	0	1	0	0	1	8
fournitures informatiques	0				0	0				0	0	0	2
achats palettes	0			1			1			0	0	0	2
création étiquettes		0	1	0	2	1	0		0				5
création cartons													0
feldelage		0											0
vetements travail		0	1	0	0	1	1		0	1	1		6
total	2	3	3	3	3	3	2	0	1	2	2	1	25

Autres TFSE													
	jan	fev	mars	avr	mai	juin	juill	aout	sept	oct	nov	dec	total
sous traitance	0												0
location massilly	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
location coudert	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	7
location diverse								0					0
location aubine	0		0		0		0		0		0	0	1
location secap	0												0
maintenance	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
blanchissage	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	13
détritus	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	14
études					0	0	1					3	4
analyses		0			0	0			0				1
documentation											0		0
commissions	1	1	1	1	1	1	1	1	2	3	7	2	23
annonces	0	0		0	0			0	0				1
échantillons													0
cadeaux	0			0				0	1	2	1	1	6
publicité clients	5	4	5	9	4	3	14	3	8	21	3	16	94
publicité sapar			0	0		0	0		0				1
transport achat		0		0	0		0	0	0			2	3
frais déplacements	6	6	4	4	3	5	4	4	5	4	5	5	55
frais postaux	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	11
frais effets	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9
commissions factoring	2	2	2	2	2	4	10	7	5	6	0		44
commissions daily											3	3	5
cotisations	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
divers	0				0								1
total	21	18	18	23	17	19	36	21	29	42	25	39	309

En 2000	A partir de 2001
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	10% % augmentation CA
	10% % augmentation CA
	40% % augmentation CA
	40% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	0% 0
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA
	7% % augmentation CA

Impôts et taxes		
	total	mois
formation	11	1

effort construction	3	0
apprentissage	4	0
charges fiscales prov cp	0	0
taxe porfessionnelle	39	3
taxe foncière	54	5
organic	6	0
redevance agence eau	8	1
drire	0	0
taxe sur bureaux	2	0
emploi handicapés	4	0
total	132	11

Frais financiers	jan	fev	mars	avr	mai	juin	juill	aout	sept	oct	nov	dec	total
agios	0	0	0	2	0	0	2	1	1	3	0	4	14
agios dailly											1	0	2
intérêts emprunts agence	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3
intérêts emprunts cepme	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	149
pertes de change		0	0				0	0	0	0	0	0	2
total	13	13	13	15	13	13	16	14	14	16	14	17	170

Années	janv-99	févr-99	mars-99	avr-99	mai-99	juin-99	juil-99	août-99	sept-99	oct-99	nov-99	déc-99	TOTAUX
CA en KF (Réal sauf dec.)	1821	1773	2244	2133	2018	2415	2451	2297	2698	2962	3284	3800	29896
CA en K€ (Réal sauf dec.)	278	270	342	325	308	368	374	350	411	452	501	579	4558
Tonnage (Réal sauf dec.)	89	86	108	108	101	120	122	118	130	138	155	172	1447
Prix V moyen/ t (K€)	3,11921	3,14293	3,16755	3,01087	3,04596	3,06804	3,06273	2,96759	3,16390	3,27213	3,22995	3,36806	3,14970
% tonnage du mois	6,15%	5,94%	7,46%	7,46%	6,98%	8,29%	8,43%	8,15%	8,98%	9,54%	10,71%	11,89%	100,00%

en KF	janv-99	fev-99	mars-99	avr-99	mai-99	juin-99	juil-99	aout-99	sept-99	oct-99	nov-99	dec-99	TOTAL	% de la masse salariale	nb moyen personnel	salaire brut moyen mensuel par personne en KF	charges mensuelles par personne en KF	salaire moyen mensuel brut et chargé par personne en KF
CA	1 821	1 773	2 244	2 133	2 018	2 415	2 451	2 297	2 698	2 962	3 284	2 547	28 643					
production hors R&D	333	333	283	307	303	348	379	384	416	482	509	546	4 623	66,3%	30	8,9	4,0	12,9
R&D	17	17	18	18	18	27	26	31	29	26	39	18	284	4,1%	2	10,8	4,9	15,7
maintenance	39	39	28	49	24	32	32	42	42	50	29	41	447	6,4%	2	12,8	5,8	18,6
commercial	52	60	70	49	43	60	88	49	50	51	56	67	695	10,0%	3	12,7	5,7	18,4
administratif	23	23	23	23	23	30	29	23	23	23	23	28	294	4,2%	1	16,3	7,3	23,7
direction	51	51	51	51	51	51	51	51	51	43	30	97	629	9,0%	2	19,2	8,7	27,9
TOTAL	515	523	473	497	462	548	605	580	611	675	686	797	6 972	100,0%	40	10,1	4,6	14,7

en K€	janv-99	fev-99	mars-99	avr-99	mai-99	juin-99	juil-99	aout-99	sept-99	oct-99	nov-99	dec-99	TOTAL	% de la masse salariale	nb moyen personnel	salaire brut moyen mensuel par personne en KF	charges mensuelles par personne en KF	salaire moyen mensuel brut et chargé par personne en KF
CA	278	270	342	325	308	368	374	350	411	452	501	388	4 367					
production hors R&D	51	51	43	47	46	53	58	59	63	73	78	83	705	66,3%	30	1,4	0,6	2,0
R&D	3	3	3	3	3	4	4	5	4	4	6	3	43	4,1%	2	1,7	0,7	2,4
maintenance	6	6	4	7	4	5	5	6	6	8	4	6	68	6,4%	2	2,0	0,9	2,8
commercial	8	9	11	7	7	9	13	7	8	8	9	10	106	10,0%	3	1,9	0,9	2,8
administratif	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	45	4,2%	1	2,5	1,1	3,6
direction	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	5	15	96	9,0%	2	2,9	1,3	4,2
TOTAL	79	80	72	76	70	84	92	88	93	103	105	122	1 063	100,0%	40	1,5	0,7	2,2

Année 2000	Janv	Févr	Mars	Avr	Mai	Juin	Juil	Août	Sept	Oct	Nov	Déc
Tonnage	0	0	0	37	37	37	37	37	37	37	37	37
Prix V / tonne (K€)	0	0	0	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143

Année 2001	Janv	Févr	Mars	Avr	Mai	Juin	Juil	Août	Sept	Oct	Nov	Déc
Tonnage	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62
Prix V / tonne (K€)	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143	5,13143

**CA ET CHARGES SUPPLEMENTAIRES LIES AU CONTRAT
GEO ANNEE 2000**

ANNEE 2000			montant annuel en KF	montant mois en KF	montant mois en K€
CHIFFRE D'AFFAIRES	15000 x 9/12 mois		11 250	1 250	191
le contrat démarre au 1/04/00				688	105
MARGE BRUTE	45% selon contrat		5 063	563	86
CHARGES D'EXPLOITATION					
achat produits d'entretien (1)	154 x 39/28	61		7	1
achats palettes (1)	14 x 39/28	6		1	0
création étiquettes (1)	30 x 39/28	12		1	0
énergie EDF/GDF (2) 1157 - 130 (prime fixe) = 1027 production : 80% éclairage/chauffage : 20%	1027 x 80% x 39/28	323		36	5
eau (1)	203 x 39/28	80		9	1
entretien matériel (1)	480 x 39 /28	189		21	3
blanchissage (3)	90 x 10%	9		1	0
détritus (1)	90 x 39/28	35		4	1
assurances (1)	50 x 39/28	20		2	0
analyses (1)	40 x 39/28	16		2	0
transport sur ventes (4) (livraison Ablis - 78)	2 x 40 semaines	80		9	1
téléphone (1)	86 x 39/28	34		4	1
affranchissements (1)	70 x 39/28	28		3	0
impôts (5)			205	23	3
taxe professionnelle	4176 x 3,5%	146			
formation	91 x 9 x 1,50%	12			
effort construction	91 x 9 x 0,45%	4			
apprentissage	91 x 9 x 0,50%	4			
contribution handicapés	24 x (91 *9)/4976	4			
organic	11250 x 0,13%	15			
agence eau	53 x 39/28	21			
salaires (6)			1 190	132	20
1 personne encadrement maîtrise	1 x 12548 + 45% x 9	164			
1 personne fabrication	1 x 9302 + 45% x 9	121			
3 personnes dosage	3 x 8759 + 45% x 9	343			
1/2 personne cuisson	1/2 x 7351 + 45% x 9	48			
2 personnes conditionnement	2 x 8543 + 45% x 9	223			
2 personnes cartonnage	2 x 8824 + 45% x 9	230			
1/2 personne préparation cde	1/2 x 9344 + 45% x 9	61			
soit au total 10 personnes base salariale janvier 2000	91208 + 45% x 9				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		2 286	2 286	254	39
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 776	308	47

(1) : montant 99 ramené proportionnellement au CA

(2) : montant 99 diminué de la prime fixe et pris à hauteur de 80% (estimé pour la production)
ramené proportionnellement au CA

(3) : pris 10% du montant 99

(4) : le transporteur Trame livrait Meaux/Vallangoujard (95) 1 fois/semaine pour 1500F

(5) : formation, construction et apprentissage calculés sur la masse salariale brute supplémentaire
SAPAR/MOREAU EXPERTS

CA ET CHARGES SUPPLEMENTAIRES LIES AU CONTRAT
GEO ANNEE 2000

contribution handicapés 99 ramenée proportionnellement à la masse salariale supplémentaire
organique calculé sur la CA supplémentaire

redevance agence de l'eau 99 ramené proportionnellement au CA

(6) : les salaires bruts sont ceux existant en janvier 2000 auxquels sont ajoutés les charges patronales
et ramenés sur 9 mois

**CA et CHARGES D'EXPLOITATION
SUPPLEMENTAIRES LIES AU CONTRAT GEO annee 2001**

ANNEE 2001			montant annuel en KF	montant mois en KF	montant mois en K€
CHIFFRE D'AFFAIRES			25 000	2 083	318
MARGE BRUTE	45% selon contrat		11 250	938	143
CHARGES D'EXPLOITATION					
achat produits d'entretien (1)	154 x 53/28	138		11	2
achats palettes (1)	14 x 53/28	13		1	0
création étiquettes (1)	30 x 53/28	27		2	0
énergie EDF/GDF (2) 1157 - 130 (prime fixe) = 1027 production : 80% éclairage/chauffage : 20%	1027 x 80% x 53/28	734		61	9
eau (1)	203 x 53/28	181		15	2
entretien matériel (1)	480 x 53 /28	429		36	5
blanchissage (3)	90 x 20%	18		2	0
détritus (1)	90 x 53/28	80		7	1
assurances (1)	50 x 53/28	45		4	1
analyses (1)	40 x 53/28	36		3	0
transport sur ventes (4) (livraison Ablis - 78)	4 x 52 semaines	208		17	3
téléphone (1)	86 x 53/28	77		6	1
affranchissements (1)	70 x 53/28	63		5	1
impôts (5)		463		39	6
taxe professionnelle	9255 x 3,5%	324			
formation	170 x 12 x 1,50%	31			
effort construction	170 x 12 x 0,45%	9			
apprentissage	170 x 12 x 0,50%	10			
contribution handicapés	24 x (170 *12)/4976	10			
organic	25000 x 0,13%	33			
agence eau	53 x 53/28	47			
salaires (6)		2 956		246	38
1 personne encadrement maitrise	1 x 12548 + 45% x 12	218			
2 personnes fabrication	2 x 9302 + 45% x 12	324			
6 personnes dosage	6 x 8759 + 45% x 12	914			
1 personne cuisson	1 x 7351 + 45% x 12	128			
4 personnes conditionnement	4 x 8543 + 45% x 12	595			
4 personnes cartonnage	4 x 8824 + 45% x 12	614			
1 personne préparation cde	1 x 9344 + 45% x 12	163			
soit au total 19 personnes base salariale janvier 2000	169869 + 45% x 12				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		5 466	5 466	455	69
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 784	482	73

(1) : montant 99 ramené proportionnellement au CA

(2) : montant 99 diminué de la prime fixe et pris à hauteur de 80% (estimé pour la production)
ramené proportionnellement au CA

(3) : pris 20% du montant 99

(4) : pris la base de 2000 doublée car le volume est x 2

(5) : formation, construction et apprentissage calculés sur la masse salariale brute supplémentaire
contribution handicapés 99 ramenée proportionnellement à la masse salariale supplémentaire

organic calculé sur la CA supplémentaire

redevance agence de l'eau 99 ramené proportionnellement au CA

(6) : les salaires bruts sont ceux existant en janvier 2000 auxquels sont ajoutés les charges

patronales et ramenés sur 12 mois

PARAMETRES

Tableau 1 - Tonnages vendus

Exercices	Croissance Tonnage SAPAR hors GEO	Croissance Tonnage vendu à GEO
2000	-3,5%	0,0%
2001	11,2%	0,0%
2002	19,5%	1,0%
2003	15,7%	1,0%
2004	8,3%	1,0%
2005	7,7%	1,0%
2006	1,7%	1,0%
2007	1,7%	1,0%
2008	1,7%	1,0%
2009	1,7%	1,0%
2010	1,7%	1,0%
2011	1,7%	1,0%
2012	1,7%	1,0%
2013	1,7%	1,0%
2014	1,7%	1,0%
2015	1,7%	1,0%

Tableau 2 - Evolution prix de ventes

Prix de vente moyens au Kg des pâtés (Source : Statistiques de la Fédération)

a = 0,75

Année	Variation par rapport à N-1	Coefficient de variation	Coeff moy exp	Nombres
2000	3,10%	1,0310	0,24	0,2447
2001	9,57%	1,0957	0,32	0,3467
2002	-0,13%	0,9987	0,42	0,4213
2003	1,38%	1,0138	0,56	0,5703
2004	0,12%	1,0012	0,75	0,7509
2005	3,01%	1,0301	1,00	1,0301
Après 2005	ME	1,0231	3,29	3,36

Tableau 3 - Taux d'achats consommés/ventes et marge sur achats consommés

% Achats / CA	SAPAR propre	SAPAR GEO
% Achats / CA	53,00%	55,00%

% marge / Conso. Matière	SAPAR propre	SAPAR GEO
% marge / Conso. Matière	47,00%	45,00%

Tableau 4 - Eau - Energie - Produits d'entretien

Evolution de l'électricité et du gaz (source : Eurostat)

							Coeff a ME	0,1
EDF - GDF	Répartition	% Variation 2000	% Variation 2001	% Variation 2002	% Variation 2003	% Variation 2004	% Variation 2005	% Variation après 2005 (moyenne exponentielle)
Electricité	77%	-3,10%	-0,40%	1,30%	-5,90%	0,80%	0,00%	
Gaz	23%	0,80%	24,00%	2,60%	2,80%	-9,70%	10,90%	
Variations		-2,20%	5,21%	1,60%	-3,90%	-1,62%	2,51%	2,08%
Coefficients		0,00	0,00	0,00	0,01	0,10	1,00	

Nombres		0,00%	0,00%	0,00%	-0,04%	-0,16%	2,51%	
---------	--	-------	-------	-------	--------	--------	-------	--

Evolution du prix de l'eau (source : Direction de l'eau de la Ville de Meaux)							Coeff a ME	0,95
Eau		% Variation 2000	% Variation 2001	% Variation 2002	% Variation 2003	% Variation 2004	% Variation 2005	% Variation après 2005 (moyenne exponentielle)
Variations		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	8,00%	7,00%	2,76%
Coefficients		0,77	0,81	0,86	0,90	0,95	1,00	
Nombres		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,60%	7,00%	

Produits entretien	% augmentation année 2000 - 2003
2000 à 2003	10%
A partir de 2004	Proportionnel au tonnage

Tableau 5 - Services extérieurs

Entretien matériel	% augmentation année 2000	Partie variable entretien matériel
2000	8%	30%

Assurances	Prime AXA mensuelle 2000 (en K€)	% augmentation annuel à partir de 2001
2000	3	3%

Evolution du prix des communications depuis un fixe (source rapport du Gouvernement)							Coeff a ME	0,5
Télécom		% Variation 2000	% Variation 2001	% Variation 2002	% Variation 2003	% Variation 2004	% Variation 2005	% Variation après 2005 (moyenne exponentielle)
Variations		-4,90%	-2,20%	0,60%	-3,30%	0,00%	0,00%	-0,53%
Coefficients		0,03	0,06	0,13	0,25	0,50	1,00	
Nombres		-0,15%	-0,14%	0,08%	-0,83%	0,00%	0,00%	
Téléphones mobiles/ mois en K€		0,30						

Honoraires	Augmentation annuelle en 2000 (k€)	Augmentation mensuelle en 2000 en K€
2000	15	1

Honoraires	Augmentation annuelle à partir de 2001
2001 à 2015	2%

Transports sur vente	% de variation des frais de transport sur ventes par rapport à la variation du CA
2000	50%

Evolution du prix du prix du transport des marchandises (source : les comptes du transport)

Evolution du prix du prix du transport des marchandises (source : les comptes du transport)							Coeff a ME	0,95
Transports sur ventes		% Variation 2000	% Variation 2001	% Variation 2002	% Variation 2003	% Variation 2004	% Variation 2005	% Variation après 2005 (moyenne exponentielle)
Variations		6,20%	5,10%	-0,50%	-1,20%	0,00%	0,00%	1,40%
Coefficients		0,77	0,81	0,86	0,90	0,95	1,00	
Nombres		4,80%	4,15%	-0,43%	-1,08%	0,00%	0,00%	

TFSE	Augmentations en 2000	A partir de 2001
Tous les postes	7%	proportionnel à l'augmentation du CA

Sauf :

Etudes et Analyses	40%	proportionnel à l'augmentation du CA
Blanchissage et détritrus	10%	proportionnel à l'augmentation du CA
Commissions de factoring	0%	0

Tableau 6 - Salaires

Salaires de production	Progression 2000	Progression 2001	Progression après 2001	Augmentation mensuelle en 2000 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2001 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2002 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2003 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2004 (en K€)
Salaires de production	3%	3%	2%	6	9	9	9	9

Salaires commerciaux	Montant mensuel 2000 en K€	Progression 2001	Progression après 2001	Augmentation mensuelle en 2000 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2001 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2002 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2003 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2004 (en K€)
Salaires commerciaux	8	3%	2,0%	0	0	3	0	0

Salaires et charges administratifs	Montant mensuel 2000 en K€	Progression 2001	Progression après 2001	Augmentation mensuelle en 2000 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2001 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2002 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2003 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2004 (en K€)
Salaires et charges administratifs	13	3%	2,0%	0	0	4	0	0

Tableau 7 - Frais financiers

Frais financiers	Montant annuel 2000 en K€	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Frais financiers	24	27	32	37	41	44	45	46
Frais financiers Empr.	0	282	259	235	210	182	154	123
Total frais financiers	24	309	291	272	250	226	199	169

Tableau 8 - Amortissements

Amortissements	Montant mensuel
Amortissements	59,5

35

Tableau 9 - Erosion monétaire

Coefficients érosion monétaire		% Variation 1999	% Variation 2000	% Variation 2001	% Variation 2002	% Variation 2003	% Variation 2004	Coeff a ME	0,75
								% Variation après 2004 (moyenne exponentielle)	
Variations		0,54%	1,54%	1,56%	1,68%	1,90%	1,64%	1,61%	
Coefficients		0,24	0,32	0,42	0,56	0,75	1,00		
Nombres		0,13%	0,49%	0,66%	0,95%	1,43%	1,64%		

% consommé en production	Totaux nombres
80%	
	1,11

	2,31%
--	-------

Totaux nombres
5,30
0,15

Totaux
1,97
-0,01

Totaux

5,30

0,07

Augmentation mensuelle en 2005 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2006 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2007 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2008 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2009 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2010 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2011 (en K€)
9	0	0	0	10	0	0

Augmentation mensuelle en 2005 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2006 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2007 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2008 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2009 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2010 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2011 (en K€)
0	3	0	0	0	3	0

Augmentation mensuelle en 2005 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2006 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2007 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2008 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2009 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2010 (en K€)	Augmentation mensuelle en 2011 (en K€)
0	5	0	0	0	0	0

2008	2009	2010	2011
47	48	49	50

91 57 20

138	105	69	50
-----	-----	----	----

Totaux

3,29
0,05

Paramètres activité après redémarrage

Taux de marge sur coûts variables (réf. 1999)	29,01%					
Perte sur taux de marge (Politique prix bas pour conquête parts de marchés)	5%					
Progression annuelle tonnage		60%	60%	60%	60%	60%
Tonnes produites	421	674	1 078	1 724	2 759	4 415
Tonnage théorique niveau activité normale courant 2017						3 943
% de l'année écoulée à la date de rattrapage niv. activ.						71,50%

TABLEAUX DE CALCUL

LS

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL 2000 incluant le CA GEO en K€

Croissance tonnage vendu

1,03 0,97 0,97 0,97 0,97 0,97 0,97 0,97 0,97 0,97 0,97 0,97 0,97

Eléments	Mars à Dec 2000 en K€	2000 en K€	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Tonnes SAPAR	1 227	1 399	88	83	104	104	97	116	118	114	125	133	150	166
Prix de vente moyen / tonne SAPAR (K€)	3,25	3,25	3,25	3,14	3,27	3,10	3,14	3,16	3,16	3,06	3,26	3,37	3,33	3,47
CA SAPAR (K€)	3 989	4 537	286	262	340	324	306	366	372	348	409	449	498	576
Tonnes GEO	333	333				37	37	37	37	37	37	37	37	37
PV/ tonne Geo (K€)						5,13	5,13	5,13	5,13	5,13	5,13	5,13	5,13	5,13
CA nouveau contrat (K€)	1 709	1 709				190	190	190	190	190	190	190	190	190
Total tonnage	1 560	1 732	88	83	104	141	134	153	155	151	162	170	187	203
Total C.A.	5 698	6 246	286	262	340	513	496	556	562	538	599	639	688	766
Achats matières	3 054	3 345	152	139	180	276	267	299	301	289	321	343	368	410
Achats consommés	3 054	3 345	152	139	180	276	267	299	301	289	321	343	368	410
Marge matières	2 644	2 902	134	123	160	237	229	258	260	249	278	297	320	356
EDF/GDF (Sans GEO)	131	169	21	17	17	9	10	11	10	10	11	10	21	22
EDF/GDF (GEO)	48	48				5	5	5	5	5	5	5	5	5
Total EDF/GDF	179	217	21	17	17	14	15	17	15	15	16	16	27	28
Eau (Sans GEO)	37	42	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Eau (GEO)	12	12				1	1	1	1	1	1	1	1	1
Total Eau	49	54	3	3	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Pdts Entretien (Sans GEO)	22	26	2	2	3	1	2	7	2	0	3	2	2	0
Pdts Entretien (GEO)	10	10				1	1	1	1	1	1	1	1	1
Total Pdts Entretien	32	36	2	2	3	2	3	8	3	1	4	3	3	1
Autres consommables (Sans GEO)	20	25	2	3	3	3	3	3	2	0	1	2	2	1
Autres consommables (GEO)	3	3				0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total autres consommables	23	28	2	3	3	3	3	3	2	0	1	2	2	1
Total consommable	282	335	27	25	26	25	26	32	26	22	27	25	37	36
Marge brute	2 361	2 567	107	98	134	213	203	225	234	227	251	271	283	320
Ent. Matériel (Sans GEO)	70	80	7	4	9	3	5	11	10	11	9	9	1	2
Ent. Matériel (GEO)	29	29				3	3	3	3	3	3	3	3	3
Total Ent. Matériel	99	109	7	4	9	7	8	14	14	14	13	12	4	5
Assurances (Sans GEO)	30	36	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Assurances (GEO)	3	3				0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Assurances	33	39	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Télécom (Sans GEO)	13	15	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Télécom (GEO)	5	5				1	1	1	1	1	1	1	1	1
Total Télécom	18	20	1	1	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Honoraires	31	37	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Transports s/ventes (Sans GEO)	285	328	19	23	25	24	23	29	28	31	35	31	30	30
Transports s/ventes (GEO)	13	13				1	1	1	1	1	1	1	1	1
Total Transports s/ventes	298	341	19	23	25	24	23	29	28	31	35	31	30	30
Autres TFSE (Sans GEO)	292	335	23	20	19	25	19	21	39	23	31	45	28	43
Autres TFSE (GEO)	14	14				2	2	2	2	2	2	2	2	2
Total Autres TFSE	306	348	23	20	19	26	20	22	40	24	33	47	29	45
Tot services ext.	784	895	57	54	60	67	61	75	92	78	90	99	73	89
Valeur ajoutée	1 577	1 672	51	44	74	146	142	150	142	149	162	172	210	231
Impôts et taxes	130	156	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Salaires et ch. Production (hors GEO)	723	846	61	61	54	57	57	65	70	71	76	86	92	95
Salaires et ch. Production (GEO)	187	187				21	21	21	21	21	21	21	21	21
Total Salaires et ch. Production	910	1 033	61	61	54	78	77	86	91	92	97	107	113	116
Sal. et ch. Commerciaux	80	96	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Salaires et ch. Administr.	130	156	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Charges et Pdts divers	-9	-15	-3	-3	-3	-3	-3	0	0	0	0	0	0	0
Total Imp. Et Salaires	1 242	1 426	92	92	85	109	108	120	125	126	131	141	147	150
Excédent brut Exp.	336	246	-42	-48	-10	37	34	30	17	23	31	31	63	81
Frais financiers	20	24	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Tot. Frais financiers	20	24	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Capacité auto fin.	316	222	-44	-50	-12	35	32	28	15	21	29	29	61	79
Amortissements	200	240	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Résultat net	116	-18	-64	-70	-32	15	12	8	-5	1	9	9	41	59
Résultat net cumulé	116	-18	-64	-134	-166	-152	-140	-132	-136	-136	-127	-118	-77	-18

détail des impôts 156 13
formation professionnelle 13 1
apprentissage 4 0
effort construction 4 0
Agefiph 4 0
Organic 8 1
taxe foncière 53 4
taxe professionnelle 59 5
agence eau 9 1
taxe bureaux 2 0

COMPTE D'EXPLOITATION PREVISIONNEL 2001 incluant le CA GEO en K€

Croissance tonnage vendu 1,11 1,11 1,11 1,11 1,11 1,11 1,11 1,11 1,11 1,11 1,11 1,11 1,11

Eléments	2001 en K€	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
% du mois / CA annuel	100,00%	6,15%	5,94%	7,46%	7,46%	6,98%	8,29%	8,43%	8,15%	8,98%	9,54%	10,71%	11,89%
Tonnes SAPAR	1 556	96	92	116	116	109	129	131	127	140	148	167	185
Prix de vente moyen / tonne SAPAR (K€)		3,56	3,44	3,58	3,40	3,44	3,47	3,46	3,35	3,57	3,70	3,65	3,80
CA SAPAR (K€)	5 529	341	318	415	395	374	447	454	425	500	548	608	704
Tonnes GEO	744	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62	62
PV/ tonne Geo (K€)		5,13	5,13	5,13	5,13	5,13	5,13	5,13	5,13	5,13	5,13	5,13	5,13
CA nouveau contrat (K€)	3 818	318	318	318	318	318	318	318	318	318	318	318	318
Total tonnage	2 300	158	154	178	178	171	191	193	189	202	210	229	247
Total C.A.	9 346	659	637	734	713	692	765	772	743	818	867	926	1 022
Prix de vente moyen / tonne / Ensemble du CA (En K€ par tonne)		4,18	4,12	4,12	4,00	4,06	4,01	4,00	3,94	4,05	4,12	4,05	4,14
Achats matières	5 030	356	344	395	384	373	412	415	400	440	466	497	548
Achats consommés	5 030	356	344	395	384	373	412	415	400	440	466	497	548
Marge matières	4 316	303	293	338	329	319	353	356	343	378	401	429	474
EDF/GDF (Sans GEO)	193	24	20	20	10	11	13	11	11	12	12	24	26
EDF/GDF (GEO)	118	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
Total EDF/GDF	311	33	29	30	20	21	23	21	21	22	21	34	36
Eau (Sans GEO)	47	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Eau (GEO)	28	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Total Eau	74	5	5	5	7	7	7	7	7	7	7	7	7
Pdts Entretien (Sans GEO)	32	2	3	4	1	2	8	3	0	3	2	2	0
Pdts Entretien (GEO)	23	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Total Prdts Entretien	55	4	5	6	3	4	10	5	2	5	4	4	2
Autres consommables (Sans GEO)	28	2	4	4	3	3	3	3	1	1	2	2	2
Autres consommables (GEO)	6	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Total autres consommables	34	3	4	4	4	4	4	3	1	2	2	2	2
Total consommable	475	46	43	45	34	35	43	35	31	36	34	47	46
Marge brute	3 841	258	250	294	295	284	311	321	312	342	367	382	427
Ent. Matériel (Sans GEO)	81	5	4	9	4	5	12	11	11	10	9	1	2
Ent. Matériel (GEO)	66	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
Total Ent. Matériel	148	10	9	15	9	11	17	16	17	15	15	6	8
Assurances (Sans GEO)	37	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Assurances (GEO)	7	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Total Assurances	44	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Télécom (Sans GEO)	17	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Télécom (GEO)	11	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Total Télécom	28	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Honoraires	38	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Transports s/ventes (Sans GEO)	364	22	26	27	27	25	32	31	34	38	35	34	33
Transports s/ventes (GEO)	33	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Total Transports s/ventes	397	24	28	30	30	28	35	34	37	41	37	36	36
Autres TFSE (Sans GEO)	378	26	22	22	28	21	23	44	25	35	51	31	49
Autres TFSE (GEO)	30	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Total Autres TFSE	409	28	25	24	31	24	26	47	28	38	53	34	51
Tot services ext.	1 063	72	72	78	79	72	87	106	90	103	115	86	104
Valeur ajoutée	2 778	186	178	216	216	212	224	215	222	239	252	296	323
Impôts et taxes	206	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
Salaires et ch. Production (hors GEO)	975	72	72	64	68	67	76	81	82	87	97	104	106
Salaires et ch. Production (GEO)	464	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39
Total Salaires et ch. Production	1 439	110	110	102	106	106	114	119	121	126	136	142	145
Sal. et ch. Commerciaux	99	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Salaires et ch. Administ.	161	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Charges et Pdts divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Imp. Et Salaires	1 904	149	149	141	145	144	153	158	160	165	175	181	184
Excédent brut Exp.	874	36	28	75	71	67	70	57	62	74	77	115	140
Frais financiers	309	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26
Tot. Frais financiers	309	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26
Capacité auto fin.	565	11	3	49	46	42	45	31	36	49	52	89	114
Amortissements	240	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Résultat net	325	-9	-17	29	26	22	25	11	16	29	32	69	94
Résultat net cumulé	325	-9	-27	2	28	50	74	85	102	130	162	231	325

détail des impôts	206	17
formation professionnelle	18	1
apprentissage	6	0
effort construction	5	0
Agefiph	4	0
Organic	12	1
taxe foncière	53	4
taxe professionnelle	97	8
agence eau	9	1
taxe bureaux	2	0

COMPTE D'EXPLOITATION PREVISIONNEL 2002 incluant le CA GEO en K€**Croissance tonnage vendu**

	1,195	1,195	1,195	1,195	1,195	1,195	1,195	1,195	1,195	1,195	1,195	1,195	1,195
Eléments	2002 en K€	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
% du mois / CA annuel	100%	6,15%	5,94%	7,46%	7,46%	6,98%	8,29%	8,43%	8,15%	8,98%	9,54%	10,71%	11,89%
Tonnes hors GEO	1 859	114	110	139	139	130	154	157	152	167	177	199	221
Prix moyen	3,56 €	3,44 €	3,57 €	3,40 €	3,44 €	3,46 €	3,46 €	3,46 €	3,35 €	3,57 €	3,69 €	3,64 €	3,80 €
CA SAPAR	6 598	407	380	496	471	446	534	542	508	596	654	726	840
Tonne GEO	751	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63
Prix moyen GEO		5,12 €	5,12 €	5,12 €	5,12 €	5,12 €	5,12 €	5,12 €	5,12 €	5,12 €	5,12 €	5,12 €	5,12 €
CA nouveau contrat	3 851	321	321	321	321	321	321	321	321	321	321	321	321
Total tonnage	2 610	177	173	201	201	192	217	219	214	230	240	262	284
Total C.A.	10 449	727	701	817	792	767	855	862	828	917	975	1 047	1 161
Achats matières	5 615	392	378	439	426	413	459	464	445	492	523	561	622
Achats consommés	5 615	392	378	439	426	413	459	464	445	492	523	561	622
Marge matières	4 834	335	323	377	366	354	395	399	383	425	452	485	539
EDF/GDF	366	39	35	35	24	24	27	25	24	26	25	40	42
Eau	84	6	6	6	7	7	7	7	7	7	7	7	8
Pdts Entretien	70	5	6	7	4	5	13	6	3	7	5	5	3
Autres consommables	39	3	5	5	4	4	4	4	1	2	3	3	2
Total consommable	559	54	51	53	40	41	51	42	36	42	40	56	55
Marge brute	4 275	282	272	325	326	313	344	357	347	382	412	430	484
Ent. Matériel	159	11	10	16	10	12	18	18	18	16	16	7	8
Assurances	45	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Télécom	32	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Honoraires	38	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Transports s/ventes	422	26	30	32	31	30	37	36	39	44	40	39	38
Autres TFSE	472	32	28	28	35	27	30	54	32	44	62	39	60
Tot services ext.	1 169	78	78	85	86	78	95	117	99	114	127	95	116
Valeur ajoutée	3 106	203	194	240	240	235	249	240	248	269	284	335	368
Impôts et taxes	224	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19
Salaires et ch. Production	1 573	121	121	113	117	117	126	130	132	137	147	154	157
Sal. et ch. Commerciaux	136	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Salaires et ch. Administr.	217	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
Charges et Pdts divers	0												
Total Imp. Et Salaires	2 151	169	169	161	165	165	174	179	180	185	196	202	205
Excédent brut Exp.	956	34	25	78	75	70	76	62	68	84	89	133	163
Frais financiers	291	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
Tot. Frais financiers	291	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
Capacité auto fin.	664	10	0	54	51	46	52	37	44	59	65	109	139
Amortissements	714	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Résultat net	-50	-50	-59	-5	-9	-14	-8	-22	-16	0	5	49	80
Résultat net cumulé	-50	-50	-109	-115	-123	-137	-145	-168	-183	-184	-178	-129	-50

détail des impôts	224	19
formation professionnelle	20	2
apprentissage	7	1
effort construction	6	0
Agefiph	4	0
Organic	14	1
taxe foncière	54	5
taxe professionnelle	109	9
agence eau	10	1
taxe bureaux	2	0

COMPTE D'EXPLOITATION PREVISIONNEL 2003 incluant le CA GEO en K€

Croissance tonnage vendu		1,157	1,157	1,157	1,157	1,157	1,157	1,157	1,157	1,157	1,157	1,157	1,157
Eléments	2003 en K€	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
% du mois / CA annuel	100%	6,15%	5,94%	7,46%	7,46%	6,98%	8,29%	8,43%	8,15%	8,98%	9,54%	10,71%	11,89%
Tonnage hors GEO	2 151	132	128	161	161	150	178	181	175	193	205	230	256
Prix moyen	3,60 €	3,49 €	3,62 €	3,44 €	3,48 €	3,51 €	3,50 €	3,39 €	3,62 €	3,74 €	3,69 €	3,85 €	3,85 €
CA SAPAR	7 739	477	446	582	553	523	626	635	595	699	768	851	985
Tonne GEO	759	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63
Prix moyen GEO	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €
CA nouveau contrat	3 943	329	329	329	329	329	329	329	329	329	329	329	329
Total tonnage	2 910	196	191	224	224	213	242	245	239	256	268	294	319
Total C.A.	11 682	805	774	910	881	852	954	964	924	1 028	1 096	1 180	1 313
Achats matières	6 271	433	417	489	474	458	512	517	496	551	588	632	703
Achats consommés	6 271	433	417	489	474	458	512	517	496	551	588	632	703
Marge matières	5 412	372	357	421	408	394	442	446	428	477	509	548	611
EDF/GDF	395	42	37	38	26	26	29	27	26	28	27	43	45
Eau	94	7	6	6	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Pdts Entretien	87	7	7	9	5	7	16	7	4	8	6	7	4
Autres consommables	45	3	5	5	5	5	5	4	1	2	3	3	3
Total consommable	621	59	56	58	44	46	58	47	40	47	45	62	60
Marge brute	4 790	313	301	363	364	348	384	400	388	429	464	486	551
Ent. Matériel	170	12	11	17	10	12	20	19	19	18	17	7	9
Assurances	47	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Télécom	35	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Honoraires	39	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Transports s/ventes	440	27	31	33	33	31	39	38	41	46	42	41	40
Autres TFSE	536	36	32	31	40	31	34	61	37	50	71	45	69
Tot services ext.	1 267	85	84	92	93	84	102	128	107	123	139	103	128
Valeur ajoutée	3 524	228	217	271	271	264	282	272	281	306	325	383	423
Impôts et taxes	245	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Salaires et ch. Production	1 712	133	133	125	129	128	137	142	144	149	159	166	169
Sal. et ch. Commerciaux	139	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Salaires et ch. Administ.	221	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
Charges et Pdts divers	0												
Total Imp. Et Salaires	2 317	183	183	175	179	178	187	192	194	199	210	216	219
Excédent brut Exp.	1 206	45	34	96	92	85	95	80	87	107	115	167	204
Frais financiers	272	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23
Tot. Frais financiers	272	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23
Capacité auto fin.	934	22	11	74	69	63	72	57	65	84	92	144	181
Amortissements	714	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Résultat net	220	-37	-48	14	9	3	13	-2	5	25	33	85	121
Résultat net cumulé	220	-37	-85	-71	-62	-59	-46	-48	-43	-18	14	99	220

détail des impôts	245	20
formation professionnelle	21	2
apprentissage	7	1
effort construction	6	1
Agefiph	4	0
Organic	15	1
taxe foncière	55	5
taxe professionnelle	123	10
agence eau	10	1
taxe bureaux	2	0

COMPTE D'EXPLOITATION PREVISIONNEL 2004 incluant le CA GEO en K€

Croissance tonnage vendu

Éléments	2004 en K€	1,0832	1,0832	1,0832	1,0832	1,0832	1,0832	1,0832	1,0832	1,0832	1,0832	1,0832	1,0832
		Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
% du mois / CA annuel	100%	6,15%	5,94%	7,46%	7,46%	6,98%	8,29%	8,43%	8,15%	8,98%	9,54%	10,71%	11,89%
Tonnes hors GEO	2 330	143	138	174	174	163	193	196	190	209	222	250	277
Prix moyen		3,61 €	3,49 €	3,63 €	3,45 €	3,49 €	3,51 €	3,51 €	3,40 €	3,62 €	3,75 €	3,70 €	3,86 €
CA SAPAR	8 393	517	483	631	600	567	679	689	646	758	833	923	1 068
Tonne GEO	767	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64
Prix moyen GEO		5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €	5,20 €
CA nouveau contrat	3 987	332	332	332	332	332	332	332	332	332	332	332	332
Total tonnage	3 096	207	202	238	238	226	257	260	254	273	286	313	341
Total C.A.	12 381	849	816	963	932	899	1 011	1 021	978	1 091	1 165	1 255	1 400
Achats matières	6 641	457	439	517	501	483	543	548	525	585	624	672	749
Achats consommés	6 641	457	439	517	501	483	543	548	525	585	624	672	749
Marge matières	5 739	393	377	446	431	416	469	473	453	506	541	583	652
EDF/GDF	415	45	39	39	27	28	30	28	28	29	29	45	47
Eau	108	7	7	7	9	9	9	10	9	10	10	10	10
Pdts Entretien	94	7	8	10	6	7	17	8	4	9	7	7	4
Autres consommables	48	4	6	6	5	5	5	4	1	3	3	3	3
Total consommable	666	63	60	62	47	49	62	50	43	51	48	66	64
Marge brute	5 074	330	317	384	384	367	407	423	410	455	492	518	587
Ent. Matériel	177	12	11	17	11	13	21	20	20	18	17	7	9
Assurances	48	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Télécom	37	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Honoraires	40	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Transports s/ventes	454	27	32	34	34	32	40	39	42	47	43	42	42
Autres TFSE	580	39	35	34	43	33	37	66	40	54	76	49	75
Tot services ext.	1 336	89	88	96	98	88	107	135	112	130	147	109	136
Valeur ajoutée	3 737	240	229	287	286	279	299	288	298	325	345	409	451
Impôts et taxes	257	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21
Salaires et ch. Production	1 856	145	145	136	140	140	149	154	156	161	172	179	181
Sal. et ch. Commerciaux	142	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Salaires et ch. Administ.	226	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19
Charges et Pdts divers	0												
Total Imp. Et Salaires	2 481	197	197	188	192	192	201	206	208	213	224	231	233
Excédent brut Exp.	1 256	44	32	99	94	87	98	82	91	112	121	178	218
Frais financiers	250	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21
Tot. Frais financiers	250	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21
Capacité auto fin.	1 006	23	11	78	73	66	77	61	70	92	100	157	197
Amortissements	714	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Résultat net	292	-37	-48	19	13	7	18	2	10	32	41	98	138
Résultat net cumulé	292	-37	-85	-66	-53	-46	-28	-26	-16	16	57	154	292

détail des impôts	257	21
formation professionnelle	23	2
apprentissage	8	1
effort construction	7	1
Agefiph	5	0
Organic	16	1
taxe foncière	56	5
taxe professionnelle	131	11
agence eau	10	1
taxe bureaux	2	0

COMPTE D'EXPLOITATION PREVISIONNEL 2005 incluant le CA GEO en K€

Croissance tonnage vendu

		1,0766	1,0766	1,0766	1,0766	1,0766	1,0766	1,0766	1,0766	1,0766	1,0766	1,0766	1,0766
Éléments	2005 en K€	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
% du mois / CA annuel	100%	6,15%	5,94%	7,46%	7,46%	6,98%	8,29%	8,43%	8,15%	8,98%	9,54%	10,71%	11,89%
Tonnes hors GEO	2 508	154	149	187	187	175	208	211	205	225	239	269	298
Prix moyen		3,72 €	3,60 €	3,74 €	3,55 €	3,59 €	3,62 €	3,61 €	3,50 €	3,73 €	3,86 €	3,81 €	3,97 €
CA SAPAR	9 308	574	536	699	665	629	753	764	716	841	923	1 024	1 184
Tonne GEO	774	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
Prix moyen GEO		5,36 €	5,36 €	5,36 €	5,36 €	5,36 €	5,36 €	5,36 €	5,36 €	5,36 €	5,36 €	5,36 €	5,36 €
CA nouveau contrat	4 148	346	346	346	346	346	346	346	346	346	346	346	346
Total tonnage	3 282	219	214	252	252	240	273	276	269	290	304	333	363
Total C.A.	13 457	919	882	1 045	1 011	975	1 098	1 110	1 062	1 187	1 269	1 369	1 530
Achats matières	7 215	494	474	561	543	524	589	595	570	636	679	733	818
Achats consommés	7 215	494	474	561	543	524	589	595	570	636	679	733	818
Marge matières	6 242	425	408	484	468	451	509	515	492	551	590	637	712
EDF/GDF	451	48	43	43	29	30	33	31	30	32	31	49	52
Eau	122	8	8	8	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Pdts Entretien	102	8	8	11	6	8	19	9	4	10	7	8	4
Autres consommables	52	4	6	6	6	5	5	5	2	3	4	4	3
Total consommable	727	69	65	68	52	54	68	55	47	55	53	72	70
Marge brute	5 514	356	342	416	416	398	442	460	445	495	536	565	642
Ent. Matériel	184	13	12	18	11	13	21	20	21	19	18	8	9
Assurances	50	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Télécom	39	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Honoraires	41	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Transports s/ventes	468	28	33	35	35	33	41	40	43	49	44	44	43
Autres TFSE	625	42	37	37	46	36	39	71	43	58	83	53	81
Tot services ext.	1 406	94	92	101	103	93	112	142	117	137	156	115	144
Valeur ajoutée	4 108	263	250	315	313	305	329	317	328	359	381	450	498
Impôts et taxes	278	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23
Salaires et ch. Production	2 005	157	157	148	152	152	161	166	168	173	184	191	194
Sal. et ch. Commerciaux	144	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Salaires et ch. Administ.	230	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19
Charges et Pdts divers	0												
Total Imp. Et Salaires	2 658	211	211	203	207	206	216	221	223	228	239	246	249
Excédent brut Exp.	1 450	52	39	113	106	99	114	97	105	131	142	204	249
Frais financiers	226	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19
Tot. Frais financiers	226	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19	19
Capacité auto fin.	1 224	33	20	94	87	80	95	78	86	112	123	185	230
Amortissements	714	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Résultat net	510	-27	-40	35	28	20	35	18	27	53	63	126	171
Résultat net cumulé	510	-27	-66	-32	-4	17	52	70	97	150	213	339	510

détail des impôts	278	23
formation professionnelle	26	2
apprentissage	8	1
effort construction	7	1
Agefiph	5	0
Organic	17	1
taxe foncière	57	5
taxe professionnelle	144	12
agence eau	11	1
taxe bureaux	2	0

COMPTE D'EXPLOITATION PREVISIONNEL 2006 incluant le CA GEO en K€

Croissance tonnage vendu

		1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017
Eléments	2006 en K€	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
% du mois / CA annuel	100%	6,15%	5,94%	7,46%	7,46%	6,98%	8,29%	8,43%	8,15%	8,98%	9,54%	10,71%	11,89%
Tonnes hors GEO	2 551	157	152	190	190	178	212	215	208	229	243	273	303
Prix moyen		3,80 €	3,68 €	3,82 €	3,63 €	3,68 €	3,70 €	3,70 €	3,58 €	3,82 €	3,95 €	3,90 €	4,06 €
CA SAPAR	9 685	597	558	728	692	654	783	795	745	875	961	1 065	1 232
Tonne GEO	782	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
Prix moyen GEO		5,48 €	5,48 €	5,48 €	5,48 €	5,48 €	5,48 €	5,48 €	5,48 €	5,48 €	5,48 €	5,48 €	5,48 €
CA nouveau contrat	4 287	357	357	357	357	357	357	357	357	357	357	357	357
Total tonnage	3 333	222	217	256	256	243	277	280	273	294	308	338	368
Total C.A.	13 971	954	915	1 085	1 049	1 012	1 140	1 152	1 102	1 232	1 318	1 422	1 590
Achats matières	7 491	513	492	582	563	543	612	618	591	660	706	761	850
Achats consommés	7 491	513	492	582	563	543	612	618	591	660	706	761	850
Marge matières	6 481	441	423	503	486	468	529	534	511	572	612	661	740
EDF/GDF	467	50	44	44	30	31	34	32	31	33	32	51	53
Eau	128	9	8	9	11	11	11	11	11	11	11	11	12
Pdts Entretien	105	8	9	11	6	8	19	9	4	10	8	8	5
Autres consommables	54	4	6	6	6	5	6	5	2	3	4	4	3
Total consommable	753	71	67	70	53	56	70	57	48	57	55	75	73
Marge brute	5 728	370	355	432	432	413	459	478	462	515	557	587	667
Ent. Matériel	188	13	12	19	12	14	22	21	21	19	19	8	10
Assurances	51	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Télécom	39	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Honoraires	42	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Transports s/ventes	478	29	34	36	36	33	42	41	44	50	45	44	44
Autres TFSE	645	43	38	38	48	37	41	73	44	60	85	54	83
Tot services ext.	1 443	96	95	103	106	95	115	146	120	140	160	118	148
Valeur ajoutée	4 285	274	261	329	326	318	344	331	342	374	397	469	519
Impôts et taxes	291	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
Salaires et ch. Production	2 046	160	160	151	155	155	164	170	172	177	188	195	198
Sal. et ch. Commerciaux	186	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
Salaires et ch. Administr.	292	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
Charges et Pdts divers	0												
Total Imp. Et Salaires	2 814	224	224	215	220	219	228	234	236	241	252	259	262
Excédent brut Exp.	1 471	50	37	114	107	99	115	98	106	133	145	209	257
Frais financiers	199	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
Tot. Frais financiers	199	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
Capacité auto fin.	1 272	34	20	97	90	82	99	81	90	117	128	193	240
Amortissements	714	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Résultat net	558	-26	-39	38	31	23	39	22	30	57	69	133	181
Résultat net cumulé	558	-26	-65	-27	4	26	65	87	117	175	244	377	558

détail des impôts	291	24
formation professionnelle	28	2
apprentissage	10	1
effort construction	8	1
Agefiph	6	0
Organic	18	2
taxe foncière	57	5
taxe professionnelle	150	12
agence eau	11	1
taxe bureaux	2	0

COMPTE D'EXPLOITATION PREVISIONNEL 2007 incluant le CA GEO en K€

Croissance tonnage vendu		1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017
Eléments	2007 en K€	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
% du mois / CA annuel	100%	6,15%	5,94%	7,46%	7,46%	6,98%	8,29%	8,43%	8,15%	8,98%	9,54%	10,71%	11,89%
Tonnes hors GEO	2 594	160	154	194	194	181	215	219	212	233	247	278	308
Prix moyen	3,89 €	3,76 €	3,76 €	3,91 €	3,72 €	3,76 €	3,79 €	3,78 €	3,66 €	3,91 €	4,04 €	3,99 €	4,16 €
CA SAPAR	10 077	621	580	757	720	681	815	827	775	910	1 000	1 108	1 282
Tonne GEO	790	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66
Prix moyen GEO	4 429	5,61 €	5,61 €	5,61 €	5,61 €	5,61 €	5,61 €	5,61 €	5,61 €	5,61 €	5,61 €	5,61 €	5,61 €
CA nouveau contrat	4 429	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369
Total tonnage	3 384	225	220	259	259	247	281	285	277	299	313	344	374
Total C.A.	14 506	990	949	1 126	1 089	1 050	1 184	1 196	1 144	1 280	1 369	1 477	1 651
Achats matières	7 777	532	511	604	584	564	635	641	614	686	733	790	883
Achats consommés	7 777	532	511	604	584	564	635	641	614	686	733	790	883
Marge matières	6 729	458	439	522	504	486	549	555	530	594	636	687	769
EDF/GDF	483	52	46	46	31	32	35	33	32	34	33	53	55
Eau	133	9	9	9	12	12	12	12	12	12	12	12	12
Pdts Entretien	108	8	9	11	7	8	20	9	5	10	8	8	5
Autres consommables	55	4	6	7	6	6	6	5	2	3	4	4	3
Total consommable	780	74	70	73	55	58	72	59	50	60	57	77	75
Marge brute	5 949	384	369	449	449	429	477	496	480	534	579	610	693
Ent. Matériel	192	13	12	19	12	14	22	21	22	20	19	8	10
Assurances	53	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Télécom	40	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Honoraires	42	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Transports s/ventes	489	29	34	37	36	34	43	42	45	51	46	45	45
Autres TFSE	665	45	39	39	49	38	42	76	45	62	88	56	86
Tot services ext.	1 481	98	97	106	109	98	118	150	123	144	164	121	152
Valeur ajoutée	4 469	286	272	343	340	331	358	346	357	391	414	489	541
Impôts et taxes	301	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
Salaires et ch. Production	2 087	163	163	154	159	158	168	173	175	180	192	199	202
Sal. et ch. Commerciaux	189	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Salaires et ch. Administ.	298	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
Charges et Pdts divers	0												
Total Imp. Et Salaires	2 874	229	229	220	224	224	233	239	241	246	258	265	268
Excédent brut Exp.	1 594	57	43	123	116	108	125	107	116	145	157	224	273
Frais financiers	169	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Tot. Frais financiers	169	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Capacité auto fin.	1 425	43	29	109	102	93	111	93	102	131	143	210	259
Amortissements	714	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Résultat net	711	-17	-30	50	42	34	51	34	43	71	83	150	200
Résultat net cumulé	711	-17	-47	3	45	79	131	164	207	278	361	511	711

détail des impôts	301	25
formation professionnelle	28	2
apprentissage	11	1
effort construction	8	1
Agefiph	6	1
Organic	19	2
taxe foncière	58	5
taxe professionnelle	156	13
agence eau	12	1
taxe bureaux	2	0

COMPTE D'EXPLOITATION PREVISIONNEL PREVISIONNEL 2008 incluant le CA GEO en K€

Croissance tonnage vendu

	2008 en K€	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017
Éléments	2008 en K€	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	
% du mois / CA annuel	100%	6,15%	5,94%	7,46%	7,46%	6,98%	8,29%	8,43%	8,15%	8,98%	9,54%	10,71%	11,89%	
Tonnes hors GEO	2 638	162	157	197	197	184	219	222	215	237	252	283	314	
Prix moyen		3,98 €	3,85 €	4,00 €	3,80 €	3,85 €	3,88 €	3,87 €	3,75 €	4,00 €	4,13 €	4,08 €	4,25 €	
CA SAPAR	10 484	646	604	788	749	709	848	861	806	947	1 040	1 153	1 334	
Tonne GEO	798	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	
Prix moyen GEO		5,74 €	5,74 €	5,74 €	5,74 €	5,74 €	5,74 €	5,74 €	5,74 €	5,74 €	5,74 €	5,74 €	5,74 €	
CA nouveau contrat	4 577	381	381	381	381	381	381	381	381	381	381	381	381	
Total tonnage	3 436	229	223	263	263	251	285	289	282	303	318	349	380	
Total C.A.	15 061	1 027	985	1 169	1 130	1 090	1 229	1 242	1 188	1 329	1 421	1 534	1 716	
Achats matières	8 074	552	530	627	607	585	659	666	637	712	761	821	917	
Achats consommés	8 074	552	530	627	607	585	659	666	637	712	761	821	917	
Marge matières	6 987	475	455	542	524	505	570	576	551	617	660	714	799	
EDF/GDF	500	54	47	48	32	33	36	34	33	36	34	55	57	
Eau	139	10	9	9	12	12	12	12	12	12	12	13	13	
Pdts Entretien	112	9	9	12	7	8	21	9	5	11	8	9	5	
Autres consommables	57	4	7	7	6	6	6	5	2	3	4	4	3	
Total consommable	808	76	72	75	57	60	75	61	52	62	59	80	78	
Marge brute	6 180	399	383	467	466	445	495	515	499	555	601	634	721	
Ent. Matériel	196	13	12	19	12	14	23	22	22	20	19	8	10	
Assurances	54	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
Télécom	40	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	
Honoraires	43	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	
Transports s/ventes	499	30	35	38	37	35	44	43	46	52	47	46	46	
Autres TFSE	686	46	41	40	51	39	43	78	47	64	91	58	89	
Tot services ext.	1 519	101	99	109	112	100	121	154	127	148	169	124	156	
Valeur ajoutée	4 660	298	284	358	355	345	374	361	372	408	433	509	564	
Impôts et taxes	311	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	
Salaires et ch. Production	2 128	166	166	157	162	161	171	177	178	184	196	203	206	
Sal. et ch. Commerciaux	193	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	
Salaires et ch. Administr.	304	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	
Charges et Pdts divers	0													
Total Imp. Et Salaires	2 936	234	234	225	229	228	238	244	246	251	263	271	274	
Excédent brut Exp.	1 724	64	50	133	126	117	136	117	126	156	169	239	291	
Frais financiers	138	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	
Tot. Frais financiers	138	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	
Capacité auto fin.	1 586	53	38	122	114	105	124	106	115	145	158	227	279	
Amortissements	714	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	
Résultat net	872	-7	-21	62	55	46	65	46	55	85	98	168	220	
Résultat net cumulé	872	-7	-28	35	89	135	199	246	301	386	485	652	872	

détail des impôts	311	26
formation professionnelle	29	2
apprentissage	11	1
effort construction	8	1
Agefiph	7	1
Organic	20	2
taxe foncière	59	5
taxe professionnelle	163	14
agence eau	12	1
taxe bureaux	2	0

COMPTE D'EXPLOITATION PREVISIONNEL 2009 incluant le CA GEO en K€

Croissance tonnage vendu

		1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017
Eléments	2009 en K€	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
% du mois / CA annuel	100%	6,15%	5,94%	7,46%	7,46%	6,98%	8,29%	8,43%	8,15%	8,98%	9,54%	10,71%	11,89%
Tonnes hors GEO	2 683	165	159	200	200	187	223	226	219	241	256	287	319
Prix moyen		4,07 €	3,94 €	4,09 €	3,89 €	3,94 €	3,96 €	3,96 €	3,83 €	4,09 €	4,23 €	4,17 €	4,35 €
CA SAPAR	10 909	672	628	820	779	737	882	895	839	986	1 082	1 200	1 388
Tonne GEO	806	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67	67
Prix moyen GEO		5,87 €	5,87 €	5,87 €	5,87 €	5,87 €	5,87 €	5,87 €	5,87 €	5,87 €	5,87 €	5,87 €	5,87 €
CA nouveau contrat	4 729	394	394	394	394	394	394	394	394	394	394	394	394
Total tonnage	3 489	232	227	267	267	254	290	293	286	308	323	355	386
Total C.A.	15 638	1 066	1 022	1 214	1 173	1 131	1 276	1 289	1 233	1 380	1 476	1 594	1 782
Achats matières	8 383	573	550	651	630	607	684	691	661	739	790	853	952
Achats consommés	8 383	573	550	651	630	607	684	691	661	739	790	853	952
Marge matières	7 255	493	473	563	544	524	592	598	572	641	686	741	830
EDF/GDF	517	56	49	49	33	35	38	35	35	37	36	57	59
Eau	145	10	10	10	13	13	13	13	13	13	13	13	13
Pdts Entretien	115	9	9	12	7	9	21	10	5	11	8	9	5
Autres consommables	59	4	7	7	6	6	6	5	2	3	4	4	4
Total consommable	836	79	75	78	59	62	78	63	54	64	61	83	81
Marge brute	6 419	414	398	485	484	462	514	535	518	577	625	658	749
Ent. Matériel	200	14	13	20	12	15	23	22	23	21	20	8	10
Assurances	56	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Télécom	41	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Honoraires	44	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Transports s/ventes	510	31	36	39	38	36	45	44	47	53	48	47	47
Autres TFSE	708	47	42	41	53	40	45	81	48	66	94	60	92
Tot services ext.	1 559	104	102	111	114	103	124	158	130	151	173	128	161
Valeur ajoutée	4 860	311	296	373	370	360	390	377	388	425	451	531	588
Impôts et taxes	324	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27
Salaires et ch. Production	2 292	180	180	171	175	174	185	190	192	198	210	217	220
Sal. et ch. Commerciaux	197	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16
Salaires et ch. Administr.	310	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26
Charges et Pdts divers	0												
Total Imp. Et Salaires	3 123	249	249	240	244	244	254	260	261	267	279	287	290
Excédent brut Exp.	1 737	62	47	133	125	116	136	117	127	158	172	244	299
Frais financiers	105	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
Tot. Frais financiers	105	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
Capacité auto fin.	1 632	53	38	125	117	107	128	109	118	150	164	235	290
Amortissements	714	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Résultat net	918	-7	-22	65	57	48	68	49	58	90	104	176	230
Résultat net cumulé	918	-7	-28	37	94	142	210	259	318	408	512	688	918

détail des impôts	324	27
formation professionnelle	31	3
apprentissage	12	1
effort construction	9	1
Agefiph	8	1
Organic	20	2
taxe foncière	60	5
taxe professionnelle	170	14
agence eau	13	1
taxe bureaux	2	0

COMPTE D'EXPLOITATION PREVISIONNEL 2010 incluant le CA GEO en K€

Croissance tonnage vendu

Eléments	2010 en K€	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017
% du mois / CA annuel	100%	6,15%	5,94%	7,46%	7,46%	6,98%	8,29%	8,43%	8,15%	8,98%	9,54%	10,71%	11,89%
Tonnes hors GEO	2 729	168	162	204	204	190	226	230	223	245	260	292	324
Prix moyen	4,17 €	4,03 €	4,19 €	3,98 €	4,03 €	4,06 €	4,05 €	3,92 €	4,18 €	4,33 €	4,27 €	4,45 €	4,45 €
CA SAPAR	11 350	699	654	853	811	767	918	932	873	1 025	1 126	1 248	1 444
Tonne GEO	814	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68
Prix moyen GEO		6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €
CA nouveau contrat	4 887	407	407	407	407	407	407	407	407	407	407	407	407
Total tonnage	3 542	236	230	271	271	258	294	298	290	313	328	360	392
Total C.A.	16 237	1 107	1 061	1 260	1 218	1 174	1 325	1 339	1 280	1 433	1 533	1 655	1 852
Achats matières	8 703	595	570	676	654	630	710	718	687	767	821	886	989
Achats consommés	8 703	595	570	676	654	630	710	718	687	767	821	886	989
Marge matières	7 533	512	490	584	564	544	615	621	594	665	712	770	862
EDF/GDF	535	58	51	51	35	36	39	37	36	38	37	59	61
Eau	151	10	10	10	13	13	13	13	13	13	13	14	14
Pdts Entretien	119	9	10	12	7	9	22	10	5	11	9	9	5
Autres consommables	61	5	7	7	7	6	6	5	2	3	4	4	4
Total consommable	866	82	77	81	62	64	80	65	56	66	63	86	84
Marge brute	6 667	430	413	503	503	480	534	556	538	599	649	684	778
Ent. Matériel	204	14	13	20	13	15	24	23	23	21	20	9	10
Assurances	58	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Télécom	41	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4
Honoraires	45	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Transports s/ventes	521	31	37	39	39	36	46	45	48	54	49	49	48
Autres TFSE	731	49	43	43	54	42	46	83	50	68	97	62	95
Tot services ext.	1 600	106	105	114	117	105	127	162	133	155	178	131	165
Valeur ajoutée	5 068	324	308	389	385	375	407	393	405	444	471	553	613
Impôts et taxes	336	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28
Salaires et ch. Production	2 338	183	183	174	179	178	188	194	196	202	214	222	225
Sal. et ch. Commerciaux	242	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
Salaires et ch. Administr.	316	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26
Charges et Pdts divers	0												
Total Imp. Et Salaires	3 232	258	258	249	253	252	263	269	271	276	289	296	299
Excédent brut Exp.	1 835	66	50	141	132	122	144	125	134	167	182	257	314
Frais financiers	69	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
Tot. Frais financiers	69	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
Capacité auto fin.	1 766	60	45	135	126	117	138	119	128	162	177	251	308
Amortissements	714	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Résultat net	1 052	1	-15	75	67	57	79	59	69	102	117	192	249
Résultat net cumulé	1 052	1	-14	61	128	185	264	323	392	494	612	803	1 052

détail des impôts	336	28
formation professionnelle	32	3
apprentissage	12	1
effort construction	9	1
Agefiph	9	1
Organic	21	2
taxe foncière	61	5
taxe professionnelle	177	15
agence eau	13	1
taxe bureaux	2	0

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL 2011 incluant le CA GEO en K€

Croissance tonnage vendu		1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017	1,017
Eléments	2011 en K€	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
% du mois / CA annuel	100%	6,15%	5,94%	7,46%	7,46%	6,98%	8,29%	8,43%	8,15%	8,98%	9,54%	10,71%	11,89%
Tonnes hors GEO	2 775	171	165	207	207	194	230	234	226	249	265	297	330
Prix moyen		4,26 €	4,12 €	4,28 €	4,07 €	4,12 €	4,15 €	4,14 €	4,01 €	4,28 €	4,43 €	4,37 €	4,56 €
CA SAPAR	11 809	728	680	887	844	798	955	969	908	1 067	1 171	1 299	1 503
Tonne GEO	822	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68
Prix moyen GEO		6,14 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €	6,14 €
CA nouveau contrat	5 049	421	421	421	421	421	421	421	421	421	421	421	421
Total tonnage	3 597	239	233	276	276	262	299	302	295	318	333	366	398
Total C.A.	16 858	1 148	1 101	1 308	1 264	1 219	1 376	1 390	1 329	1 488	1 592	1 719	1 924
Achats matières	9 036	617	592	702	678	654	738	745	713	797	852	920	1 028
Achats consommés	9 036	617	592	702	678	654	738	745	713	797	852	920	1 028
Marge matières	7 823	531	509	606	586	564	638	645	616	691	740	800	896
EDF/GDF	554	59	52	53	36	37	40	38	37	39	38	61	63
Eau	158	11	10	11	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Pdts Entretien	123	9	10	13	7	9	23	10	5	12	9	10	5
Autres consommables	63	5	7	7	7	6	7	6	2	3	4	4	4
Total consommable	897	85	80	84	64	66	83	68	58	68	66	89	87
Marge brute	6 926	447	429	523	522	498	555	577	558	622	674	711	809
Ent. Matériel	208	14	13	21	13	15	24	23	23	22	21	9	11
Assurances	59	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Télécom	41	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4
Honoraires	46	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Transports s/ventes	533	32	38	40	40	37	47	46	49	56	51	50	49
Autres TFSE	754	50	44	44	56	43	48	86	51	70	100	64	98
Tot services ext.	1 642	109	107	117	121	108	131	167	136	159	183	134	170
Valeur ajoutée	5 284	338	322	406	402	390	424	411	422	463	491	576	639
Impôts et taxes	348	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29
Salaires et ch. Production	2 385	187	187	177	182	181	192	198	200	206	218	226	229
Sal. et ch. Commerciaux	247	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21
Salaires et ch. Administ.	322	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27	27
Charges et Pdts divers	0												
Total Imp. Et Salaires	3 302	264	264	254	259	258	268	274	276	282	295	303	306
Excédent brut Exp.	1 982	74	58	152	143	133	156	136	146	181	197	274	333
Frais financiers	50	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Tot. Frais financiers	50	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Capacité auto fin.	1 932	70	54	148	139	128	152	132	141	177	192	270	329
Amortissements	714	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Résultat net	1 218	11	-6	88	79	69	92	72	82	117	133	210	270
Résultat net cumulé	1 218	11	5	93	172	241	334	406	488	605	738	948	1 218

détail des impôts	348	29
formation professionnelle	33	3
apprentissage	12	1
effort construction	9	1
Agefiph	9	1
Organic	22	2
taxe foncière	62	5
taxe professionnelle	185	15
agence eau	14	1
taxe bureaux	2	0

Paramètres activité après redémarrage

Taux de marge sur coûts variables (réf. 1999)	29,01%					
Perte sur taux de marge (Politique prix bas pour conquête parts de marchés)	5%					
Progression annuelle tonnage		60%	60%	60%	60%	60%
Tonnes produites	421	674	1 078	1 724	2 759	4 415
Tonnage théorique niveau activité normale courant 2017						3 943
% de l'année écoulée à la date de rattrapage niv. activ.						71,50%

Calcul des pertes de marge après redémarrage

Exercices clos le 31/12	2 012	2 013	2 014	2 015	2 016	2 017
CA Théorique en cas de reprise d'activité en 2000	17 504	18 175	18 872	19 596	20 347	21 189
Prix de vente moyen du Kg de pâté (base 4,69€ en 2011)	4,79 €	4,91 €	5,02 €	5,13 €	5,25 €	5,37 €
CA prévisionnel	2 019	3 304	5 409	8 854	14 493	21 189
Perte de CA	15 486	14 871	13 463	10 742	5 854	0
Perte de marge	4 492	4 314	3 906	3 116	1 698	0
Perte supplémentaire de marge (conquête de parts de marché)	101	165	270	443	725	1 059
Total des pertes de marge	4 593	4 479	4 176	3 559	2 423	1 059
Cumul des pertes de marge (en K€)	20 290					

Plan d'amortissement d'emprunt

Capital emprunté	5 000
Taux annuel	6%

Div. Année	12	Début
Durée année:	10	31/01/2001
Nb mensual	120	
Taux mensuel équivalent	0,48675506%	

Date	Numéro	Montant	Capital	Intérêts	Solde	Cumul intérêts annuels
janv-01	1	55,11	30,77	24,34	4 969,23	
févr-01	2	55,11	30,92	24,19	4 938,30	
mars-01	3	55,11	31,07	24,04	4 907,23	
avr-01	4	55,11	31,23	23,89	4 876,00	
mai-01	5	55,11	31,38	23,73	4 844,62	
juin-01	6	55,11	31,53	23,58	4 813,09	
juil-01	7	55,11	31,68	23,43	4 781,41	
août-01	8	55,11	31,84	23,27	4 749,57	
sept-01	9	55,11	31,99	23,12	4 717,58	
oct-01	10	55,11	32,15	22,96	4 685,43	
nov-01	11	55,11	32,31	22,81	4 653,12	
déc-01	12	55,11	32,46	22,65	4 620,66	282,00
janv-02	13	55,11	32,62	22,49	4 588,04	
févr-02	14	55,11	32,78	22,33	4 555,26	
mars-02	15	55,11	32,94	22,17	4 522,32	
avr-02	16	55,11	33,10	22,01	4 489,22	
mai-02	17	55,11	33,26	21,85	4 455,96	
juin-02	18	55,11	33,42	21,69	4 422,54	
juil-02	19	55,11	33,59	21,53	4 388,95	
août-02	20	55,11	33,75	21,36	4 355,21	
sept-02	21	55,11	33,91	21,20	4 321,29	
oct-02	22	55,11	34,08	21,03	4 287,21	
nov-02	23	55,11	34,24	20,87	4 252,97	
déc-02	24	55,11	34,41	20,70	4 218,56	259,24
janv-03	25	55,11	34,58	20,53	4 183,98	
févr-03	26	55,11	34,75	20,37	4 149,24	
mars-03	27	55,11	34,92	20,20	4 114,32	
avr-03	28	55,11	35,09	20,03	4 079,24	
mai-03	29	55,11	35,26	19,86	4 043,98	
juin-03	30	55,11	35,43	19,68	4 008,55	
juil-03	31	55,11	35,60	19,51	3 972,95	
août-03	32	55,11	35,77	19,34	3 937,18	
sept-03	33	55,11	35,95	19,16	3 901,23	
oct-03	34	55,11	36,12	18,99	3 865,11	

Date	Numéro	Montant	Capital	Intérêts	Solde	Cumul intérêts annuels
nov-03	35	55,11	36,30	18,81	3 828,81	
déc-03	36	55,11	36,48	18,64	3 792,33	235,12
janv-04	37	55,11	36,65	18,46	3 755,68	
févr-04	38	55,11	36,83	18,28	3 718,85	
mars-04	39	55,11	37,01	18,10	3 681,84	
avr-04	40	55,11	37,19	17,92	3 644,65	
mai-04	41	55,11	37,37	17,74	3 607,28	
juin-04	42	55,11	37,55	17,56	3 569,72	
juil-04	43	55,11	37,74	17,38	3 531,99	
août-04	44	55,11	37,92	17,19	3 494,07	
sept-04	45	55,11	38,10	17,01	3 455,96	
oct-04	46	55,11	38,29	16,82	3 417,67	
nov-04	47	55,11	38,48	16,64	3 379,20	
déc-04	48	55,11	38,66	16,45	3 340,53	209,54
janv-05	49	55,11	38,85	16,26	3 301,68	
févr-05	50	55,11	39,04	16,07	3 262,64	
mars-05	51	55,11	39,23	15,88	3 223,41	
avr-05	52	55,11	39,42	15,69	3 183,99	
mai-05	53	55,11	39,61	15,50	3 144,37	
juin-05	54	55,11	39,81	15,31	3 104,57	
juil-05	55	55,11	40,00	15,11	3 064,57	
août-05	56	55,11	40,20	14,92	3 024,37	
sept-05	57	55,11	40,39	14,72	2 983,98	
oct-05	58	55,11	40,59	14,52	2 943,39	
nov-05	59	55,11	40,78	14,33	2 902,61	
déc-05	60	55,11	40,98	14,13	2 861,63	182,44
janv-06	61	55,11	41,18	13,93	2 820,44	
févr-06	62	55,11	41,38	13,73	2 779,06	
mars-06	63	55,11	41,58	13,53	2 737,48	
avr-06	64	55,11	41,79	13,32	2 695,69	
mai-06	65	55,11	41,99	13,12	2 653,70	
juin-06	66	55,11	42,20	12,92	2 611,50	
juil-06	67	55,11	42,40	12,71	2 569,10	
août-06	68	55,11	42,61	12,51	2 526,50	
sept-06	69	55,11	42,81	12,30	2 483,68	
oct-06	70	55,11	43,02	12,09	2 440,66	
nov-06	71	55,11	43,23	11,88	2 397,43	
déc-06	72	55,11	43,44	11,67	2 353,98	153,70
janv-07	73	55,11	43,65	11,46	2 310,33	
févr-07	74	55,11	43,87	11,25	2 266,46	
mars-07	75	55,11	44,08	11,03	2 222,38	

Date	Numéro	Montant	Capital	Intérêts	Solde	Cumul intérêts annuels
avr-07	76	55,11	44,29	10,82	2 178,09	
mai-07	77	55,11	44,51	10,60	2 133,58	
juin-07	78	55,11	44,73	10,39	2 088,85	
juil-07	79	55,11	44,94	10,17	2 043,91	
août-07	80	55,11	45,16	9,95	1 998,75	
sept-07	81	55,11	45,38	9,73	1 953,36	
oct-07	82	55,11	45,60	9,51	1 907,76	
nov-07	83	55,11	45,83	9,29	1 861,93	
déc-07	84	55,11	46,05	9,06	1 815,88	123,24
janv-08	85	55,11	46,27	8,84	1 769,61	
févr-08	86	55,11	46,50	8,61	1 723,11	
mars-08	87	55,11	46,72	8,39	1 676,39	
avr-08	88	55,11	46,95	8,16	1 629,44	
mai-08	89	55,11	47,18	7,93	1 582,25	
juin-08	90	55,11	47,41	7,70	1 534,84	
juil-08	91	55,11	47,64	7,47	1 487,20	
août-08	92	55,11	47,87	7,24	1 439,33	
sept-08	93	55,11	48,11	7,01	1 391,22	
oct-08	94	55,11	48,34	6,77	1 342,88	
nov-08	95	55,11	48,58	6,54	1 294,31	
déc-08	96	55,11	48,81	6,30	1 245,50	90,96
janv-09	97	55,11	49,05	6,06	1 196,45	
févr-09	98	55,11	49,29	5,82	1 147,16	
mars-09	99	55,11	49,53	5,58	1 097,63	
avr-09	100	55,11	49,77	5,34	1 047,86	
mai-09	101	55,11	50,01	5,10	997,85	
juin-09	102	55,11	50,25	4,86	947,60	
juil-09	103	55,11	50,50	4,61	897,10	
août-09	104	55,11	50,75	4,37	846,35	
sept-09	105	55,11	50,99	4,12	795,36	
oct-09	106	55,11	51,24	3,87	744,12	
nov-09	107	55,11	51,49	3,62	692,63	
déc-09	108	55,11	51,74	3,37	640,89	56,73
janv-10	109	55,11	51,99	3,12	588,89	
févr-10	110	55,11	52,25	2,87	536,65	
mars-10	111	55,11	52,50	2,61	484,15	
avr-10	112	55,11	52,76	2,36	431,39	
mai-10	113	55,11	53,01	2,10	378,38	
juin-10	114	55,11	53,27	1,84	325,11	
juil-10	115	55,11	53,53	1,58	271,58	
août-10	116	55,11	53,79	1,32	217,79	

Date	Numéro	Montant	Capital	Intérêts	Solde	Cumul intérêts annuels
sept-10	117	55,11	54,05	1,06	163,74	
oct-10	118	55,11	54,32	0,80	109,42	
nov-10	119	55,11	54,58	0,53	54,85	
déc-10	120	55,11	54,85	0,27	0,00	20,46

Cumul remb. capitaux annuels
379,34
402,10

Cumul remb. capitaux annuels
538,10
570,39
604,61

Cumul remb. capitaux annuels
640,89

Nombre d'années	6	7	8	15		
Rubriques	Montant HT hypothèse 6 ans	Montant HT hypothèse 7 ans	Montant HT hypothèse 8 ans	Montant HT hypothèse 15 ans	TRI	Commentaires
Frais de création étiquettes (d'après l'existant) (attention de ne pas prendre le repiquage comme un modèle)	43 200	43 200	43 200	43 200		200 étiquettes selon l'existant à 530 € selon offre de BAMARA du 12/03/07
Frais de création cartons (d'après l'existant)	180 000	180 000	180 000	180 000		200 cartons selon l'existant à 900 € = moyenne des offres de Valscius du 2/03/07 et de Turquet du 5/03/07
Frais de création contenants (d'après l'existant)	150 000	150 000	150 000	150 000		100 contenants à 1.500 € selon chiffrage de Cérimport + contenant style verrine VMC (30 K€ en 1995)
Frais de création moules fabrication / cuisson (d'après l'existant)	500 000	500 000	500 000	500 000		50 moules à 10.000 € selon offre PLASTIC du 3/03/07
Etudes et recherches (frais d'étude de réorganisation, de restructuration) - Procédure qualité et recettes	1 314 000	1 314 000	1 314 000	1 314 000		selon devis Apave du 19/12/03 (250 K€) pour le système qualité + devis CTSCCV du 3/02/04 (soit 275 K€ pour 40 recettes x 2 = 550 K€) pour la mise au point des recettes + devis Adria du 24/02/04 (soit 128.500 € pour 20 recettes x 4 = 514 K€) pour la qualification du personnel
Divers : frais de colloques, séminaires, conférences (réactualisation de connaissances de la direction et de l'encadrement : par exemple 4 cessions par an x 2 jours + frais de vie)	36 000	36 000	36 000	36 000		4 cessions de 2 jours par an pour 6 cadres sur la base des programmes de l'ADRIA, AFNOR, ACTIVIANDES, ou DEMOS (environ 500 € par jour) + hôtel, restaurant et frais de déplacement pour 500 € par personne, soit au total 1.500 € par personne et par cession de 2 jours, soit 1.500 € x 4 x 6 cadres
Personnel détaché (assistance pendant plusieurs jours à la conduite de machines complexes sur le plan technologique)	120 000	120 000	120 000	120 000		selon le devis de LMIA (fours) du 8/08/03 : prévoir 5 journées de formation complémentaire 1 mois après la mise en route puis 2 mois après la mise en route à 1.500 € la formation pour 40 machines principales (valeur d'achat supérieure à 15 K€ - voir annexe), soit 1.500 € x 2 x 40 machines

Nombre d'années	6	7	8	15		
Rubriques	Montant HT hypothèse 6 ans	Montant HT hypothèse 7 ans	Montant HT hypothèse 8 ans	Montant HT hypothèse 15 ans	TRI	Commentaires
Honoraires divers (consultations d'assistance sur l'aspect technique, sur la sécurité, sur le commercial, sur le social, sur le juridique, sur les contrats de vente, etc...) - Exemple : Rédaction du document unique sur les risques professionnels.	50 000	50 000	50 000	50 000		offre de APAVE du 12/03/07 de 6.547,50 € (élaboration du document unique) + estimation forfaitaire pour le reste
Surcoûts de référencement (Pour augmenter les ventes)	2 848 000	2 136 000	1 424 000	0	1	Base : 356 € : (Hypermarchés 600 € en moyenne, supermarchés 112 € en moyenne. => Prix moyen du référencement : 356 € par produit. Ex. de calcul : 356 X nb. De produits (20) X nb. De points de vente (200). Réclamé la 1ère année uniquement. Nécessité de viser la clientèle des supermarchés et hypermarchés pour permettre un redémarrage plus rapide des ventes. Seul les "ticket" d'entrée pour la première année est réclamé.
Surcoût commissions (plus importantes au redémarrage pour incitation à la vente)	860 321	596 175	380 203	0	1	Commissions SAPAR 1999 : 25 000 € sur CA France et export. Stratégie de reconquête des marchés. : Sur l'export : 1 agent par pays ou par zone géographique : Portugal, Espagne, Angleterre, Allemagne, Autriche, pays scandinaves, pays de l'Est (soit 7 agents commerciaux). Coûts fixes de prospection versés pendant les 3 premières années : 24 000 € <u>par an</u> et par agent pour redémarrage 6 ans, 18 000 € pour redémarrage 7 ans, 12 000 € pour redémarrage 8 ans.. Ajouter surcoûts commissions - Base export 1999 : 24 % du CA total hors GEO, soit environ 16% du CA total - % commissions 1999 : 4 % en moyenne en 1999 => Doublement des commissions : surcoût 4 % pour redémarrage 6 ans, 2 % pour redémarrage 7 ans et 1 % pour redémarrage 8 ans.

Nombre d'années	6	7	8	15		
Rubriques	Montant HT hypothèse 6 ans	Montant HT hypothèse 7 ans	Montant HT hypothèse 8 ans	Montant HT hypothèse 15 ans	TRI	Commentaires
Annonces et insertions / échantillons / cadeaux / publicité SAPAR / publicité clients / foires expo / salons / primes / catalogues et imprimés / publications / mailings (relance commerciale et informations clients)	2 422 000	1 722 000	1 322 000	0	1	Redémarrage 6 ans Publicité SAPAR 500 000 € - PLV 500 000 ;€ - Catalogues et imprimés 150 000 € - Salons : 300 000 € par an pendant 4 ans = 1 200 000 € - Cadeaux 12 000 € pendant 6 ans = 72 000 €. Redémarrage 7 ans Publicité SAPAR 350 000 € - PLV 350 000 ;€ - Catalogues et imprimés 150 000 € - Salons : 200 000 € par an pendant 4 ans = 800 000 € - Cadeaux 12 000 € pendant 6 ans = 72 000 €. Redémarrage 8 ans Publicité SAPAR 250 000 € - PLV 250 000 ;€ - Catalogues et imprimés 150 000 € - Salons : 150 000 € par an pendant 4 ans = 600 000 € - Cadeaux 12 000 € pendant 6 ans = 72 000 €.
Transports sur achats (plus élevés car le franco risque de ne pas être atteint au redémarrage dû à de faibles volumes)	55 964	64 321	60 926	60 926	1	Coût du transport 1999 au Kg : 0,22 € / Kg. Ce surcoût ne concerne que l'exercice 2012 pour lequel le tonnage insuffisant impliquera l'application d'un tarif supérieur de 63 % par rapport à la grille tarifaire appliquée en 1999.
Transports sur ventes (plus élevés car quantités livrées moins importantes au redémarrage. Plus le poids transporté est bas, plus le coût est élevé)	55 964	64 321	60 926	60 926	1	Coût du transport 1999 au Kg : 0,22 € / Kg. Ce surcoût ne concerne que l'exercice 2012 pour lequel le tonnage insuffisant impliquera l'application d'un tarif supérieur de 63 % par rapport à la grille tarifaire appliquée en 1999.
Transports collectifs du personnel (si difficulté de recruter du personnel sur place, obligation d'embaucher du personnel habitant à l'extérieur de Meaux)	16 676	16 676	16 676	16 677		location minibus sans chauffeur forfait mensuel 1.220 € pour 2000 km + 0,34 € du km supp. , soit une utilisation de 22 j/mois x 150 km/j (1.220 € + 1300 km x 0,34 € ttc) sur 1 an (voir tarif France Cars)
Déplacements et missions (relance commerciale)	450 000	337 500	225 000	0	1	Coût 1999 (55 000 €) actualisé à 75 000 € en 2006 - Pour redémarrage sur 6 ans : surcoût 100 % : 75 000 € pendant les 6 premières années du redémarrage. - Pour redémarrage sur 7 ans : surcoût 75 % : 75 000 € X 0,75 pendant les 6 premières années du redémarrage. - Pour redémarrage sur 8 ans : surcoût 50 % : 75 000 € X 0,5 pendant les 6 premières années du redémarrage

Nombre d'années	6	7	8	15		
Rubriques	Montant HT hypothèse 6 ans	Montant HT hypothèse 7 ans	Montant HT hypothèse 8 ans	Montant HT hypothèse 15 ans	TRI	Commentaires
Frais de télécommunication (relance commerciale)	90 000	67 500	45 000	0	1	Coût 1999 (13 000 €) actualisé à 15 000 € en 2006 - Pour redémarrage sur 6 ans : surcoût 100 % : 15 000 € pendant les 6 premières années du redémarrage. - Pour redémarrage sur 7 ans : surcoût 75 % : 15 000 € X 0,75 pendant les 6 premières années du redémarrage. - Pour redémarrage sur 8 ans : surcoût 50 % : 15 000 € X 0,5 pendant les 6 premières années du redémarrage
Frais postaux (relance commerciale)	90 000	67 500	45 000	0	1	Coût 1999 (13 000 €) actualisé à 15 000 € en 2006 - Pour redémarrage sur 6 ans : surcoût 100 % : 15 000 € pendant les 6 premières années du redémarrage. - Pour redémarrage sur 7 ans : surcoût 75 % : 15 000 € X 0,75 pendant les 6 premières années du redémarrage. - Pour redémarrage sur 8 ans : surcoût 50 % : 15 000 € X 0,5 pendant les 6 premières années du redémarrage
Cotisations : recyclage, Gencod, fédérations professionnelles, etc...	1 600	1 600	1 600	1 600		Redevance GENCOD pour 1 année (droit d'entrée 600 € + cotisation annuelle = 1.000 € selon barème)
Divers : frais de recrutement du personnel, frais de traduction en langue étrangère (contrats d'agents commerciaux, d'étiquettes pour clients export, plaquettes commerciales, fiches techniques, autres documents...), frais de secrétariat (qui risque d'être important au redémarrage sur le plan commercial)	644 000	644 000	644 000	644 000		selon offre du 12/03/07 de LEROY Consultants : frais de recrutement 629.000 € + frais d'annonces 500 € par poste traité par annonce et assistance (soit 500 € x 30 postes = 15.000 €)
Divers : frais de recrutement d'agents commerciaux à l'étranger	32 659	32 659	32 659			selon devis du 2/04/07 : 2.400 € (frais de recherche Cci) + 368 € (devis Air France billet A/R) + 201 € (devis expédia pour location voiture 2 jours) pour 11 pays
Divers : échange des données par informatique	6 420	7 490	8 560			selon devis EDI du 4/04/07 : 1.070 € pendant 6 ans

Nombre d'années	6	7	8	15		
Rubriques	Montant HT hypothèse 6 ans	Montant HT hypothèse 7 ans	Montant HT hypothèse 8 ans	Montant HT hypothèse 15 ans	TRI	Commentaires
Frais de traduction	95 682	95 682	95 682	95 682		Selon offre de DISCOURS DIRECT du 1/03/07 : - étiquettes : 50 mots en moyenne par étiquette d'après l'existant pour 111 recettes différentes (voir annexe), soit 5.550 mots au total à traduire en 10 langues, qui est chiffré à 0,19 € par mot pour l'anglais, le portugais, l'espagnol, l'allemand et le danois + 0,22 € par mot pour le finlandais et le norvégien + 0,24 € par mot pour le lituanien, le tchèque et l'arabe - plaquette commerciale : 1097 mots sur la plaquette existante à traduite en 10 langues selon le même mode de facturation : 0,19 € par mot pour 5 pays + 0,22 € par mot pour 2 pays + 0,24 € par mot pour 3 pays
Formation	195 350	195 350	195 350	195 350		selon devis ADRIA du 24/02/04 (sans la mise au point des recettes)
Indemnités et avantages divers (si on veut faire venir du personnel compétent, il faudra surenchérir au niveau des conditions financières d'embauche par rapport à des concurrents)	250 560	250 560	250 560	250 560		soit 400 € par mois + charges sociales par personne pour 6 cadres sur 6 années
Tickets repas (si difficulté de recruter du personnel sur place, obligation d'embaucher du personnel habitant à l'extérieur de Meaux)	11 450	11 450	11 450	11 450		soit 20 tickets repas par mois d'une valeur faciale de 15 € (prise en charge de 50% par le salarié) pour 6 cadres pendant 11 mois + charges sociales sur la partie excédant le plafond de 4,89 € par repas (soit 7,50 € - 4,89 € = 2,61 €)

Nombre d'années	6	7	8	15		
Rubriques	Montant HT hypothèse 6 ans	Montant HT hypothèse 7 ans	Montant HT hypothèse 8 ans	Montant HT hypothèse 15 ans	TRI	Commentaires
Recherche et dépôt de marque	291 870	291 870	291 870	291 870		sur la base de l'existant, soit 23 marques déposées par SAPAR (voir annexe), selon offre du cabinet LOYER pour la recherche de marque approfondie en délai standart, soit 3 semaines (470 € par marque) et autres pays (6.500 € par marque) + pour le dépôt en France et dans 10 pays (5.720 € par marque) : Belgique, Portugal, Espagne, Autriche, Allemagne, Angleterre, Danemark, Finlande, Norvège, République Tchèque et Lituanie
Étude du marché des pâtés et terrines (marché français et européen)	720 000	720 000	720 000	720 000		selon offre GIRA du 23/01/07
Préembauches des cadres (1 an avant redémarrage, 6 cadres)	450 000	450 000	450 000	450 000		<p>pré embauche de 6 responsables à 75 K€ de salaire annuel chargé (usine, production, R&D, maintenance, achats, commercial)</p> <p>R&D : élaboration et mise au point des recettes en collaboration avec le Centre Technique - mise en place outils de gestion</p> <p>Usine : suivi du projet et de la construction - mise en place outils de gestion - recrutement personnel de fabrication</p> <p>Production : suivi du projet et de la construction - mise en place outils de gestion - recrutement personnel de fabrication</p> <p>Maintenance : suivi de la construction - mise en place outils de gestion</p> <p>Achats : mise en place outils de gestion - reconstitution des stocks</p> <p>Commercial : mise en place gamme - mise en place outils de gestion - recrutement des commerciaux - mise en place force de vente</p> <p>Administratif : étude du projet - mise en place outils de gestion</p>

Nombre d'années	6	7	8	15		
Rubriques	Montant HT hypothèse 6 ans	Montant HT hypothèse 7 ans	Montant HT hypothèse 8 ans	Montant HT hypothèse 15 ans	TRI	Commentaires
Salaire des commerciaux (Surcoûts)	804 300	603 225	402 150	0	1	Coût 1999 du service commercial (106 000 €) + une partie du salaire de JCA (55% de 51 000 € soit 28 000 €) - Pour redémarrage sur 6 ans : surcoût 100 % : 134 650 € pendant les 6 premières années du redémarrage. - Pour redémarrage sur 7 ans : surcoût 75 % : 134 650 € X 0,75 pendant les 6 premières années du redémarrage. - Pour redémarrage sur 8 ans : surcoût 50 % : 134 650 € X 0,5 pendant les 6 premières années du redémarrage
TOTAL	12 786 017	10 769 080	9 076 812	5 192 241		

TABLEAUX DE SYNTHÉ

ISE

Eléments	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Tonnage produit	1 560	2 300	2 610	2 910	3 096	3 282	3 333	3 384	3 436	3 489	3 542	3 597	3 652	3 709	3 766	3 824
CA SAPAR	3 989	5 529	6 598	7 739	8 393	9 308	9 685	10 077	10 484	10 909	11 350	11 809				
Nouveau marché	1 709	3 818	3 851	3 943	3 987	4 148	4 287	4 429	4 577	4 729	4 887	5 049				
Total C.A.	5 698	9 346	10 449	11 682	12 381	13 457	13 971	14 506	15 061	15 638	16 237	16 858				
Achats matières	3 054	5 030	5 615	6 271	6 641	7 215	7 491	7 777	8 074	8 383	8 703	9 036				
Achats consommés	3 054	5 030	5 615	6 271	6 641	7 215	7 491	7 777	8 074	8 383	8 703	9 036				
Marge matières	2 644	4 316	4 834	5 412	5 739	6 242	6 481	6 729	6 987	7 255	7 533	7 823				
EDF/GDF	179	311	366	395	415	451	467	483	500	517	535	554				
Eau	49	74	84	94	108	122	128	133	139	145	151	158				
Pdts Entretien	32	55	70	87	94	102	105	108	112	115	119	123				
Autres consommables	23	34	39	45	48	52	54	55	57	59	61	63				
Total consommable	282	475	559	621	666	727	753	780	808	836	866	897				
Marge brute	2 361	3 841	4 275	4 790	5 074	5 514	5 728	5 949	6 180	6 419	6 667	6 926				
Ent. Matériel	99	148	159	170	177	184	188	192	196	200	204	208				
Assurances	33	44	45	47	48	50	51	53	54	56	58	59				
Télécom	18	28	32	35	37	39	39	40	40	41	41	41				
Honoraires	31	38	38	39	40	41	42	42	43	44	45	46				
Transports s/ventes	298	397	422	440	454	468	478	489	499	510	521	533				
Autres TFSE	306	409	472	536	580	625	645	665	686	708	731	754				
Tot services ext.	784	1 063	1 169	1 267	1 336	1 406	1 443	1 481	1 519	1 559	1 600	1 642				
Valeur ajoutée	1 577	2 778	3 106	3 524	3 737	4 108	4 285	4 469	4 660	4 860	5 068	5 284				
Impôts et taxes	130	206	224	245	257	278	291	301	311	324	336	348				
Salaires et ch. Production	910	1 439	1 573	1 712	1 856	2 005	2 046	2 087	2 128	2 292	2 338	2 385				
Sal. et ch. Commerciaux	80	99	136	139	142	144	186	189	193	197	242	247				
Salaires et ch. Administ.	130	161	217	221	226	230	292	298	304	310	316	322				
Charges et Pdts divers	-9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Total Imp. Et Salaires	1 242	1 904	2 151	2 317	2 481	2 658	2 814	2 874	2 936	3 123	3 232	3 302				
Excédent brut Exp.	336	874	956	1 206	1 256	1 450	1 471	1 594	1 724	1 737	1 835	1 982				
Frais financiers	20	309	291	272	250	226	199	169	138	105	69	50				
Tot. Frais financiers	20	309	291	272	250	226	199	169	138	105	69	50				
Capacité auto fin.	316	565	664	934	1 006	1 224	1 272	1 425	1 586	1 632	1 766	1 932				
Amortissements	200	240	714	714	714	714	714	714	714	714	714	714				
Résultat net	116	325	-50	220	292	510	558	711	872	918	1 052	1 218				
Résultats cumulés	116	441	391	611	903	1 413	1 971	2 682	3 554	4 473	5 524	6 742				

Récapitulatif partiel des préjudices

Pertes de marges après redémarrage (en K€)	20 290 €
Perte de résultats 2000 à 2011 (en K€)	6 742 €
Charges exposées par SAPAR du. 22/02/01 au 31/12/2011 (en K€)	3 185 €
Frais sup. redémarrage (en K€)	12 786 €
Cumul des pertes (en K€)	43 003 €