

Conseil d'administration F.F.S.c

« Promolettres »

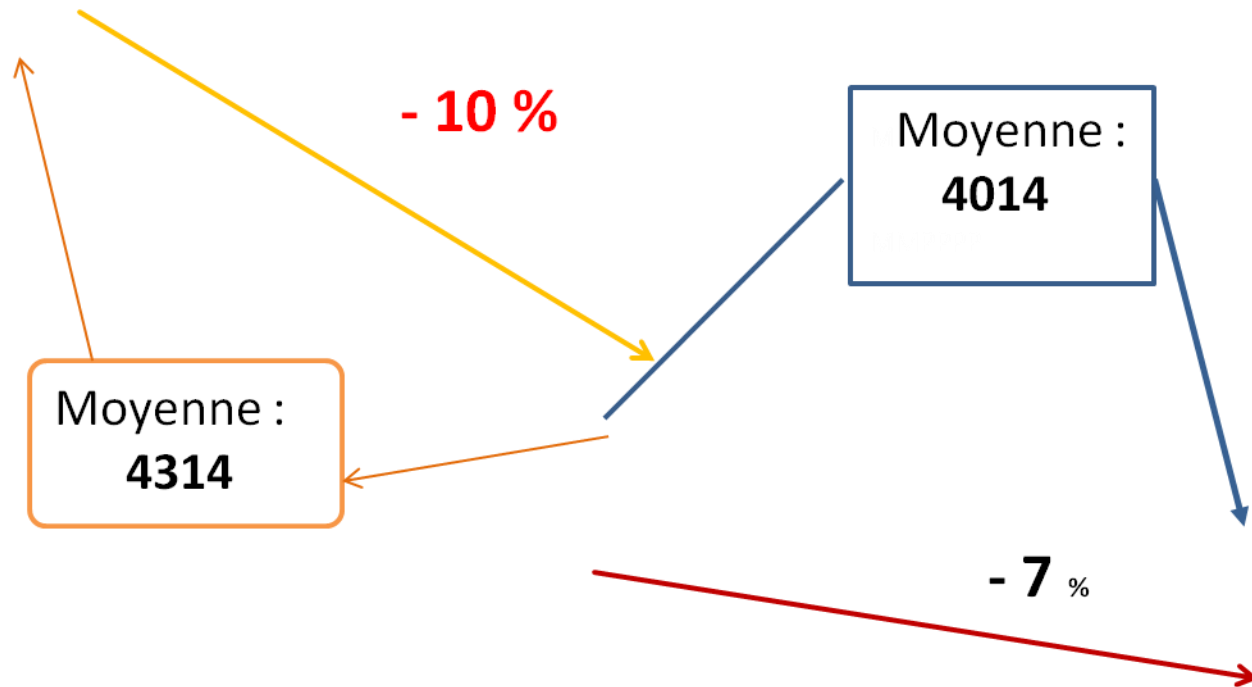
5 Mars 2011

J.LIBERT

Sujets abordés

- Situation 1 er trimestre 2010/2011
 - Activité « Editions »
 - Activité « Produits Boutique »
 - Synthèse globale
- Duplitop 6
 - Les modalités -L'enjeu
 - Les prix de vente « Promolettres »
 - Compléments FFSc
- Questions

Nb .Abonnés payants Scrabblorama



Situation comptable Promolettres

1er trimestre exercice 2010 /2011

Activité « Editions" »	Budget annuel	Budget trimestriel	Réal trimestriel
Abonnements facturés à tiers	196,8	57,5	52,5
<i><u>Recettes venant de FFSc</u></i>			
Refacturation gratuits Scrabblorama	25,2	13,4	14,4
Subvention d'exploitation	30,0	7,5	7,5
Editions pour FFSc	18,3	2,8	2,4
Total produits	270,3	81,2	76,8
Cout des abonnements	130,5	35,6	30,0
Editions FFSc	18,3	2,8	2,3
Charges rédactionnelles Scrabblorama	10,0	2,5	2,7
Catalogue Promolettres	4,3	4,3	9,9
Total charges	163,1	45,2	44,9
Marge activité « Editions »	107,2	36,0	31,9
% marge Editions	39,7%	44,3%	41,5%

Chiffre d'affaires produits« Boutique » (en K EUR)

Situation comptable Promolettres

1er trimestre exercice 2010 /2011

Activité			
"Produits boutique"	Budget annuel	Budget trimestriel	Réel trimestriel
Chiffre d'affaires	315,5	82,4	82,5
Cout des produits vendus	184,0	46,7	50,0
Dépréciation des stocks	7,2	1,8	1,8
Marge brute "boutique"	124,3	33,9	30,7
% Marge brute boutique/CA	<i>39,4%</i>	<i>41,1%</i>	<i>37,2%</i>

Situation comptable Promolettres

1er trimestre exercice 2010 /2011

Synthèse globale

	Budget annuel	Budget trimestriel	Réel trimestriel
Ventes	585,8	163,6	159,3
Cout des ventes	354,3	93,7	96,7
Marge des activités	231,5	69,9	62,6
% marge brute /CA	39,5%	42,7%	39,3%
Charges indirectes nettes	245,1	69,3	72,8
Résultat d'exploitation	-13,6	0,6	-10,2
Résultat exceptionnel	-22,5	0	0
Résultat avant IS	-36,1	0,6	-10,2

Projection exercice 2010/2011

	Trimestre 1	Trimestres 2 / 3 / 4	Projection	Budget annuel
Ventes	159,3	422,2	581,5	585,8
Cout des ventes	96,7	260,6	357,3	354,3
Marge des activités	62,6	161,6	224,2	231,5
% marge brute / CA	39,3 %	38,3%	38,6%	39,5 %
Charges indirectes nettes	72,8	175,8	248,6	245,1
Résultat d'exploitation	-10,2	-14,2	-24,4	-13,6
Résultat exceptionnel	0	-22,5	-22,5	-22,5
Résultat avant IS	-10,2	-36,7	-46,9	-36,1

Duplitop 6

- Un enjeu capital : une marge nette avant impôt de 300 000 EUR sur 4 ans avec Duplitop 5
- Retrouver pour la version 6 une marge à peu près identique ,sur la base de 6 000 mises à jour et 4 000 logiciels complets.
- Plusieurs simulations de niveau de prix de vente TTC ont été effectuées pour concilier l'attente des acheteurs et l'impératif économique.

Première simulation de prix de vente et de marge

	Logiciel	Mise à jour	Total Hyp. 1
Prix vente TTC	70,00	45,00	
Prix vente HT	58,53	37,63	
Prix revient	21,35	4,76	
Marge brute	37,18	32,87	
Quantité	4 000	6 000	
Marge totale	148 720	197 220	345 940
Frais fixes			52 200
Marge nette			293 740
Marge « cible »			300 000

Décision finale - Prix de vente

	Logiciel	Mise à jour	Total Hyp. 1	Mise à jour	Total Hyp. 2
Prix vente TTC	70,00	45,00		35,00	
Prix vente HT	58,53	37,63		37,63	
Prix revient	21,35	4,76		4,76	
Marge brute	37,18	32,87		24,50	
Quantité	4 000	6 000		6 000	
Marge totale	148 720	197 220	345 940	147 000	295720
Frais fixes			52 200		F.Fs.c
Marge nette			293 740		295720
Marge « cible »			300 000		300 000

Duplitop 6

- Prix de vente d'un Duplitop 6 nouvelle version:

70 EUR TTC

- Prix d'une mise à jour ODS 6 par Internet :

35 EUR TTC