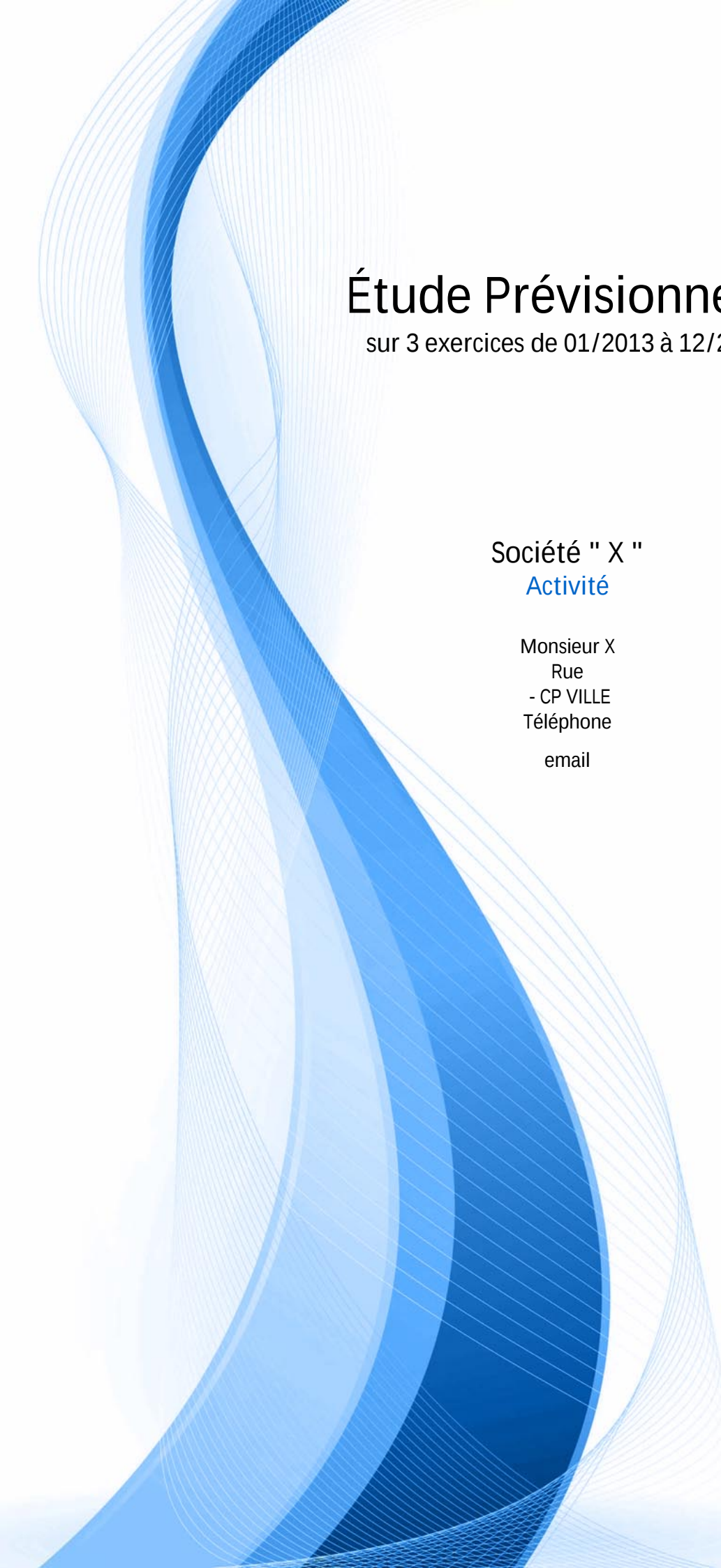




Étude Prévisionnelle

sur 3 exercices de 01/2013 à 12/2015

Société " X "

Activité

Monsieur X

Rue

- CP VILLE

Téléphone

email

- Sommaire -

États financiers prévisionnels :

Compte de résultat	4
Bilan	6
Soldes intermédiaires de gestion	7
Capacité d'autofinancement	7
Besoins en fonds de roulement	8
Tableau de financement	8
Plan de financement	9
Etat de trésorerie	9
Rentabilité du projet	10

Annexes :

Investissements et financements	12
Personnel	13
Charges externes, impôts et taxes	14
TVA	15
Trésorerie (N)	16
Trésorerie (N+1)	17
Trésorerie (N+2)	18

États Financiers Prévisionnels



- Compte de résultat prévisionnel -

Compte de résultat	2013	%	2014	%	2015	%
Ventes de marchandises	432 000	56%	533 606	63%	552 015	61%
<i>Ventes</i>	<i>432 000</i>	<i>56%</i>	<i>533 606</i>	<i>63%</i>	<i>552 015</i>	<i>61%</i>
Production vendue	336 000	44%	320 000	37%	350 000	39%
<i>Production</i>	<i>336 000</i>	<i>44%</i>	<i>320 000</i>	<i>37%</i>	<i>350 000</i>	<i>39%</i>
Chiffre d'affaires	768 000	100%	853 606	100%	902 015	100%
Total des produits d'exploitation	768 000	100%	853 606	100%	902 015	100%
Achats effectués de marchandises	327 600	43%	379 451	44%	387 484	43%
<i>Ventes</i>	<i>327 600</i>	<i>43%</i>	<i>379 451</i>	<i>44%</i>	<i>387 484</i>	<i>43%</i>
Variation de stock de marchandises	-25 200	-3%	-5 927	-1%	-1 074	0%
<i>Ventes</i>	<i>-25 200</i>	<i>-3%</i>	<i>-5 927</i>	<i>-1%</i>	<i>-1 074</i>	<i>0%</i>
Achats effectués de matières	163 800	21%	143 400	17%	158 625	18%
<i>Production</i>	<i>163 800</i>	<i>21%</i>	<i>143 400</i>	<i>17%</i>	<i>158 625</i>	<i>18%</i>
Variation de stock de matières	-12 600	-2%	600	0%	-1 125	0%
<i>Production</i>	<i>-12 600</i>	<i>-2%</i>	<i>600</i>	<i>0%</i>	<i>-1 125</i>	<i>0%</i>
Fournitures consommables	7 700	1%	5 775	1%	5 891	1%
<i>Electricité</i>	<i>4 500</i>	<i>1%</i>	<i>3 375</i>	<i>0%</i>	<i>3 443</i>	<i>0%</i>
<i>Eau</i>	<i>3 200</i>	<i>0%</i>	<i>2 400</i>	<i>0%</i>	<i>2 448</i>	<i>0%</i>
Services extérieurs	90 637	12%	92 892	11%	93 168	10%
<i>Location immobilière</i>	<i>73 370</i>	<i>10%</i>	<i>79 942</i>	<i>9%</i>	<i>80 000</i>	<i>9%</i>
<i>Entretien mobilier</i>	<i>2 000</i>	<i>0%</i>	<i>1 500</i>	<i>0%</i>	<i>1 530</i>	<i>0%</i>
<i>Entretien immobilier</i>	<i>2 000</i>	<i>0%</i>	<i>1 500</i>	<i>0%</i>	<i>1 530</i>	<i>0%</i>
<i>Primes d'assurances</i>	<i>2 000</i>	<i>0%</i>	<i>1 500</i>	<i>0%</i>	<i>1 545</i>	<i>0%</i>
<i>Honoraires comptables / juridiques</i>	<i>3 000</i>	<i>0%</i>	<i>2 250</i>	<i>0%</i>	<i>2 363</i>	<i>0%</i>
<i>Publicité, publications</i>	<i>6 000</i>	<i>1%</i>	<i>4 500</i>	<i>1%</i>	<i>4 500</i>	<i>1%</i>
<i>Téléphone</i>	<i>1 600</i>	<i>0%</i>	<i>1 200</i>	<i>0%</i>	<i>1 200</i>	<i>0%</i>
<i>Services bancaires</i>	<i>667</i>	<i>0%</i>	<i>500</i>	<i>0%</i>	<i>500</i>	<i>0%</i>
Charges externes	98 337	13%	98 667	12%	99 059	11%
Impôts et taxes	822	0%	832	0%	842	0%
<i>Contribution Economique Territoriale (CET)</i>	<i>350</i>	<i>0%</i>	<i>360</i>	<i>0%</i>	<i>370</i>	<i>0%</i>
<i>Taxe d'apprentissage</i>	<i>261</i>	<i>0%</i>	<i>261</i>	<i>0%</i>	<i>261</i>	<i>0%</i>
<i>Formation professionnelle</i>	<i>211</i>	<i>0%</i>	<i>211</i>	<i>0%</i>	<i>211</i>	<i>0%</i>
Salaire brut (Salariés)	38 400	5%	38 400	5%	38 400	4%
<i>Salarié n° 1</i>	<i>19 200</i>	<i>3%</i>	<i>19 200</i>	<i>2%</i>	<i>19 200</i>	<i>2%</i>
<i>Salarié n° 2</i>	<i>19 200</i>	<i>3%</i>	<i>19 200</i>	<i>2%</i>	<i>19 200</i>	<i>2%</i>
Charges sociales (Salariés)	15 360	2%	15 360	2%	15 360	2%
<i>Salarié n° 1</i>	<i>7 680</i>	<i>1%</i>	<i>7 680</i>	<i>1%</i>	<i>7 680</i>	<i>1%</i>
<i>Salarié n° 2</i>	<i>7 680</i>	<i>1%</i>	<i>7 680</i>	<i>1%</i>	<i>7 680</i>	<i>1%</i>
Salaire brut (Dirigeant)	30 000	4%	36 000	4%	42 000	5%
<i>Rémunération Gérant Majoritaire</i>	<i>30 000</i>	<i>4%</i>	<i>36 000</i>	<i>4%</i>	<i>42 000</i>	<i>5%</i>
Cotisations TNS	13 681	2%	16 396	2%	18 815	2%
<i>Allocation familiale</i>	<i>1 458</i>	<i>0%</i>	<i>1 750</i>	<i>0%</i>	<i>2 041</i>	<i>0%</i>
<i>Maladie / Maternité, Indemnités journalières</i>	<i>1 944</i>	<i>0%</i>	<i>2 333</i>	<i>0%</i>	<i>2 713</i>	<i>0%</i>
<i>Retraite, Invalidité / Décès</i>	<i>6 926</i>	<i>1%</i>	<i>8 311</i>	<i>1%</i>	<i>9 433</i>	<i>1%</i>
<i>CSG déductible, FPC</i>	<i>2 270</i>	<i>0%</i>	<i>2 703</i>	<i>0%</i>	<i>3 120</i>	<i>0%</i>
<i>CSG + CRDS non déductible</i>	<i>1 083</i>	<i>0%</i>	<i>1 299</i>	<i>0%</i>	<i>1 508</i>	<i>0%</i>
Charges de personnel	97 441	13%	106 156	12%	114 575	13%
Dotations aux amortissements	7 896	1%	7 896	1%	7 895	1%

Société " X "

<i>Construction</i>	2 800	0%	2 800	0%	2 800	0%
<i>Agencements</i>	2 000	0%	2 000	0%	2 000	0%
<i>Mobilier</i>	1 429	0%	1 429	0%	1 429	0%
<i>Matériel informatique</i>	1 667	0%	1 667	0%	1 666	0%
Total des charges d'exploitation	658 096	86%	731 075	86%	766 281	85%
Résultat d'exploitation	109 904	14%	122 531	14%	135 734	15%
Charges financières	3 296	0%	2 839	0%	2 367	0%
<i>Intérêts sur emprunts</i>	3 296	0%	2 839	0%	2 367	0%
Résultat financier	-3 296	0%	-2 839	0%	-2 367	0%
Résultat courant	106 608	14%	119 692	14%	133 367	15%
Impôt sur les bénéfices	28 545	4%	32 906	4%	37 464	4%
Résultat de l'exercice	78 063	10%	86 786	10%	95 903	11%

- Bilan prévisionnel -

Bilan	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Immobilisations corporelles	105 000	105 000	105 000
- Amortissements corporels	7 896	15 792	23 687
Immobilisations nettes	97 104	89 208	81 313
Stocks de marchandises	25 200	31 127	32 201
Stocks de matières	12 600	12 000	13 125
TVA déductible	1 543	1 482	1 487
Disponibilités	137 116	213 857	306 830
Actif circulant	176 459	258 466	353 643
Total de l'actif	273 563	347 674	434 956
Capital social	5 000	5 000	5 000
Réserves, Report à nouveau		78 063	164 849
Résultat de l'exercice	78 063	86 786	95 903
Capitaux propres	83 063	169 849	265 752
Emprunts	87 168	73 879	60 118
Dettes fournisseurs	68 693	84 469	87 840
Organismes sociaux	1 993	8 555	9 530
TVA à payer	3 751	6 200	6 786
Impôt société	28 545	4 362	4 560
Autres dettes fiscales	350	360	370
Total des dettes	190 500	177 825	169 204
Total du passif	273 563	347 674	434 956

Chiffre d'affaires global



Évolution du chiffre d'affaires

- Soldes intermédiaires de gestion -

Soldes intermédiaires de gestion	2013	%	2014	%	2015	%
Chiffre d'affaires	768 000	100%	853 606	100%	902 015	100%
Ventes + Production réelle	768 000	100%	853 606	100%	902 015	100%
Achats consommés	453 600	59%	517 524	61%	543 910	60%
Marge globale	314 400	41%	336 082	39%	358 105	40%
Charges externes	98 337	13%	98 667	12%	99 059	11%
Valeur ajoutée	216 063	28%	237 415	28%	259 046	29%
Impôts et taxes	822	0%	832	0%	842	0%
Charges de personnel	97 441	13%	106 156	12%	114 575	13%
Excédent brut d'exploitation	117 800	15%	130 427	15%	143 629	16%
Dotations aux amortissements	7 896	1%	7 896	1%	7 895	1%
Résultat d'exploitation	109 904	14%	122 531	14%	135 734	15%
Charges financières	3 296	0%	2 839	0%	2 367	0%
Résultat financier	-3 296	0%	-2 839	0%	-2 367	0%
Résultat courant	106 608	14%	119 692	14%	133 367	15%
Impôt sur les bénéfices	28 545	4%	32 906	4%	37 464	4%
Résultat de l'exercice	78 063	10%	86 786	10%	95 903	11%
Capacité d'autofinancement	85 959	11%	94 682	11%	103 798	12%

- Capacité d'autofinancement -

Capacité d'autofinancement	2013	2014	2015
Résultat de l'exercice	78 063	86 786	95 903
+ Dotations aux amortissements	7 896	7 896	7 895
Capacité d'autofinancement	85 959	94 682	103 798
- Remboursement des emprunts	12 832	13 289	13 761
Autofinancement net	73 127	81 393	90 037

- Besoin en fonds de roulement -

Besoins en fonds de roulement	Initial	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Stocks de marchandises		25 200	31 127	32 201
Stocks de matières		12 600	12 000	13 125
TVA déductible		1 543	1 482	1 487
Crédit TVA	20 580			
Besoins d'exploitation (Total)	20 580	39 343	44 609	46 813
Total des besoins	20 580	39 343	44 609	46 813
Achats de marchandises		39 181	54 459	55 612
Achats de matières		19 590	20 581	22 766
Achats effectués (Total)		58 771	75 040	78 378
Services extérieurs		9 922	9 429	9 462
Charges externes (Total)		9 922	9 429	9 462
Impôts et taxes		350	360	370
Cotisations sociales		1 993	8 555	9 530
TVA à payer		3 751	6 200	6 786
Impôt société		28 545	4 362	4 560
Ressources d'exploitation		103 332	103 946	109 086
Total des ressources		103 332	103 946	109 086
Variation du B.F.R.	20 580	-63 989	4 652	-2 936
Besoins en fonds de roulement	20 580	-63 989	-59 337	-62 273

- Fonds de roulement -

Tableau de financement	Initial	2013	2014	2015
Apports en capital	5 000	5 000		
Souscription d'emprunts	100 000	100 000		
Capacité d'autofinancement		85 959	94 682	103 798
Total des ressources	105 000	190 959	94 682	103 798
Immobilisations corporelles	105 000	105 000		
Immobilisations (Total)	105 000	105 000		
Remboursement d'emprunts		12 832	13 289	13 761
Total des emplois	105 000	117 832	13 289	13 761
Variation du F.R.		73 127	81 393	90 037
Fonds de roulement		73 127	154 520	244 557

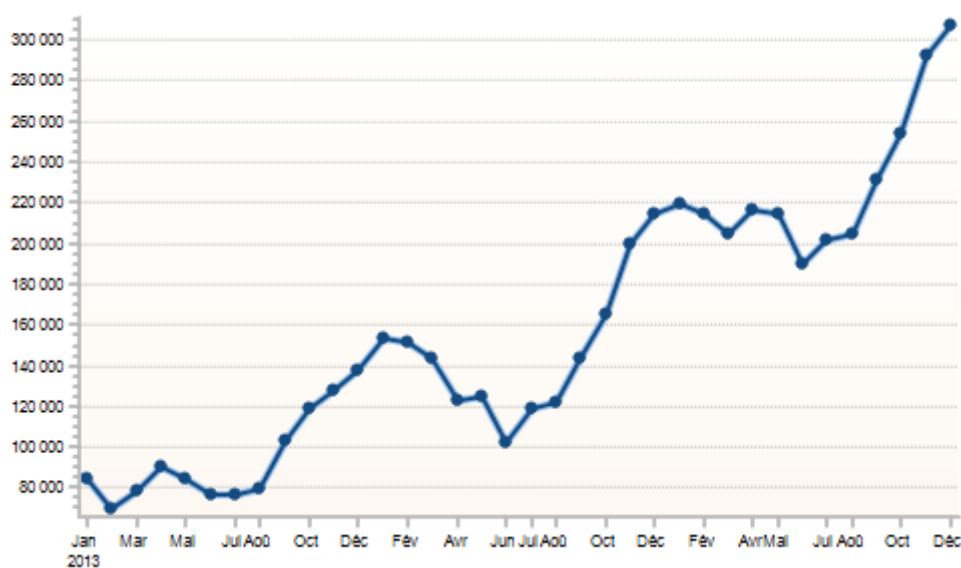
- Plan de financement -

Plan de financement	Initial	2013	2014	2015
Immobilisations	105 000	105 000		
Variation du B.F.R.	20 580	-63 989	4 652	-2 936
Remboursements d'emprunts		12 832	13 289	13 761
Total des besoins	125 580	53 843	17 941	10 825
Apports en capital	5 000	5 000		
Souscription d'emprunts	100 000	100 000		
Capacité d'autofinancement		85 959	94 682	103 798
Total des ressources	105 000	190 959	94 682	103 798
Variation de trésorerie	-20 580	137 116	76 741	92 973
Solde de trésorerie	-20 580	137 116	213 857	306 830

- Etat de trésorerie -

Etat de trésorerie	Initial	2013	2014	2015
Fonds de roulement		73 127	154 520	244 557
Besoins en fonds de roulement	20 580	-63 989	-59 337	-62 273
Solde de trésorerie	-20 580	137 116	213 857	306 830

Solde de trésorerie



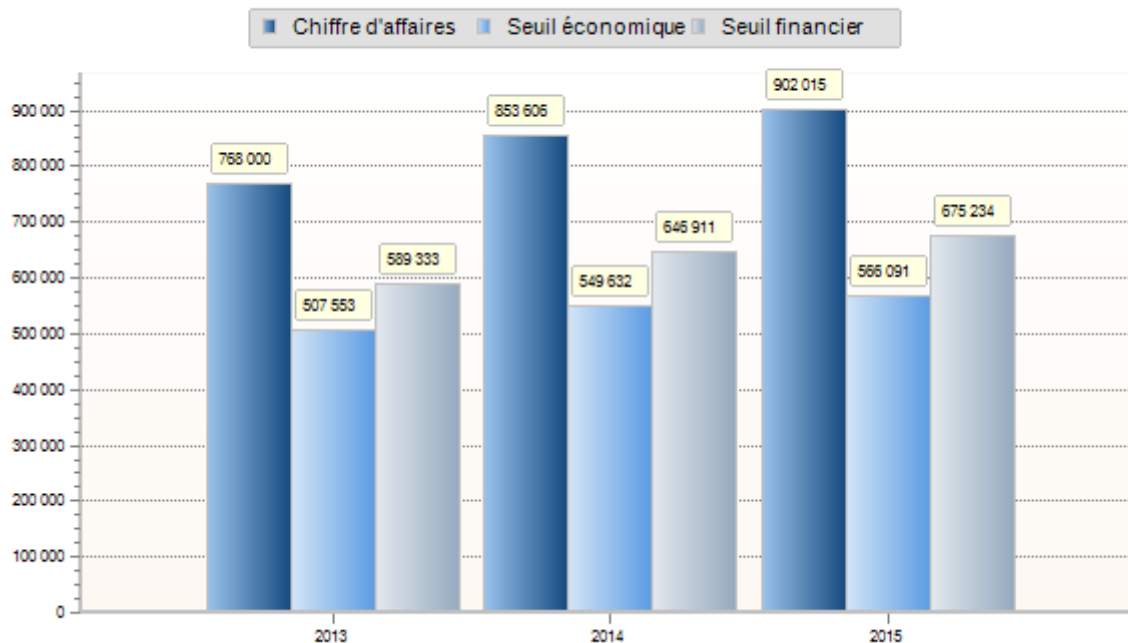
Évolution du solde de trésorerie sur la période 01/2013 à 12/2015

- Synthèse -

Seuil de rentabilité économique	2013	2014	2015
Ventes + Production réelle	768 000	853 606	902 015
Achats consommés	453 600	517 524	543 910
Total des coûts variables	453 600	517 524	543 910
Marge sur coût variable	314 400	336 082	358 105
Taux de marge sur coût variable (%)	40,94%	39,37%	39,70%
Coûts fixes	207 792	216 390	224 738
Total des charges	661 392	733 914	768 648
Résultat courant avant impôt	106 608	119 692	133 367
Seuil de rentabilité	507 553	549 632	566 091
Excédent / Insuffisance	260 447	303 974	335 924
Point mort (jours)	238 jours	232 jours	226 jours

Rentabilité du projet	2013	%	2014	%	2015	%
Chiffre d'affaires	768 000	100%	853 606	100%	902 015	100%
Marge globale	314 400	41%	336 082	39%	358 105	40%
Résultat d'exploitation	109 904	14%	122 531	14%	135 734	15%
Résultat de l'exercice	78 063	10%	86 786	10%	95 903	11%

Seuil de rentabilité



Évolution du seuil de rentabilité

Annexes



- Investissements et financements -

Les investissements prévus sur la période :

Investissements	2013	2014	2015
Immobilisations corporelles	105 000		
<i>Construction</i>	70 000		
<i>Agencements</i>	20 000		
<i>Mobilier</i>	10 000		
<i>Matériel informatique</i>	5 000		
Total des investissements à réaliser	105 000		
Immobilisations existantes		105 000	105 000
Total des immobilisations	105 000	105 000	105 000

Le financement des investissements :

Financements des investissements	2013	2014	2015
Apports en capital	5 000		
<i>Capital appelé, libéré et versé</i>	5 000		
Emprunts	100 000		
<i>Prêt établissement de crédit</i>	100 000		
Total des financements	105 000		

Le détail des remboursements d'emprunts :

Remboursements des emprunts	2013	2014	2015
Capital remboursé	12 832	13 289	13 761
<i>Prêt établissement de crédit</i>	12 832	13 289	13 761
Charges d'intérêts	3 296	2 839	2 367
<i>Prêt établissement de crédit</i>	3 296	2 839	2 367
Echéances d'emprunts	16 128	16 128	16 128
<i>Prêt établissement de crédit</i>	16 128	16 128	16 128
Capital restant dû	87 168	73 879	60 118
<i>Prêt établissement de crédit</i>	87 168	73 879	60 118

- Salaires et charges sociales -

Les rémunérations annuelles du personnel :

Personnel	2013	%	2014	%	2015	C.S. Sal.	C.S. Pat.
Salarié n° 1	25 600		19 200		19 200	21,9%	40%
Salarié n° 2	25 600		19 200		19 200	21,9%	40%
Rémunération Gérant Majoritaire	30 000	20%	36 000	16,67%	42 000		

Le détail des salaires bruts et des charges sociales :

Salaire brut	2013	2014	2015
Salariés	38 400	38 400	38 400
<i>Salarié n° 1</i>	<i>19 200</i>	<i>19 200</i>	<i>19 200</i>
<i>Salarié n° 2</i>	<i>19 200</i>	<i>19 200</i>	<i>19 200</i>
Dirigeant	30 000	36 000	42 000
<i>Rémunération Gérant Majoritaire</i>	<i>30 000</i>	<i>36 000</i>	<i>42 000</i>

Charges sociales	2013	2014	2015
Salariés	15 360	15 360	15 360
<i>Salarié n° 1</i>	<i>7 680</i>	<i>7 680</i>	<i>7 680</i>
<i>Salarié n° 2</i>	<i>7 680</i>	<i>7 680</i>	<i>7 680</i>
Cotisations TNS	13 681	16 396	18 815
<i>Allocation familiale</i>	<i>1 458</i>	<i>1 750</i>	<i>2 041</i>
<i>Maladie / Maternité, Indemnités journalières</i>	<i>1 944</i>	<i>2 333</i>	<i>2 713</i>
<i>Retraite, Invalidité / Décès</i>	<i>6 926</i>	<i>8 311</i>	<i>9 433</i>
<i>CSG déductible, FPC</i>	<i>2 270</i>	<i>2 703</i>	<i>3 120</i>
<i>CSG + CRDS non déductible</i>	<i>1 083</i>	<i>1 299</i>	<i>1 508</i>

- Frais généraux prévisionnels -

Les charges externes prévues :

Charges externes	2013	2014	2015
Fournitures consommables	7 700	5 775	5 891
<i>Electricité</i>	4 500	3 375	3 443
<i>Eau</i>	3 200	2 400	2 448
Services extérieurs	90 637	92 892	93 168
<i>Location immobilière</i>	73 370	79 942	80 000
<i>Entretien mobilier</i>	2 000	1 500	1 530
<i>Entretien immobilier</i>	2 000	1 500	1 530
<i>Primes d'assurances</i>	2 000	1 500	1 545
<i>Honoraires comptables / juridiques</i>	3 000	2 250	2 363
<i>Publicité, publications</i>	6 000	4 500	4 500
<i>Téléphone</i>	1 600	1 200	1 200
<i>Services bancaires</i>	667	500	500
Total	98 337	98 667	99 059

Les impôts et taxes de la période :

Impôts et taxes	2013	2014	2015
Contribution Economique Territoriale (CET)	350	360	370
Taxe d'apprentissage	261	261	261
Formation professionnelle	211	211	211
Total	822	832	842

Le détail des amortissements :

Amortissements	2013	2014	2015
Amortissements corporels	7 896	7 896	7 895
<i>Construction</i>	2 800	2 800	2 800
<i>Agencements</i>	2 000	2 000	2 000
<i>Mobilier</i>	1 429	1 429	1 429
<i>Matériel informatique</i>	1 667	1 667	1 666
Total	7 896	7 896	7 895

Société " X "

Détail du tableau de TVA sur la période :

TVA (N)	Jan 2013	Fév 2013	Mar 2013	Avr 2013	Mai 2013	Jun 2013	Jul 2013	Aoû 2013	Sep 2013	Oct 2013	Nov 2013	Déc 2013	Total
TVA collectée	18 628	12 042	10 537	12 042	10 537	9 031	9 314	9 690	13 547	15 053	15 053	15 053	150 527
<i>TVA sur ventes</i>	12 701	6 774	5 927	6 774	5 927	5 080	3 387	5 080	7 620	8 467	8 467	8 467	84 671
<i>TVA sur production</i>	5 927	5 268	4 610	5 268	4 610	3 951	5 927	4 610	5 927	6 586	6 586	6 586	65 856
TVA déductible	33 252	8 045	8 413	9 376	8 413	7 450	7 128	7 771	10 339	11 302	11 302	11 302	134 093
<i>TVA sur immobilisations</i>	20 580												20 580
<i>TVA sur achats de marchandises</i>	9 631	5 137	4 495	5 137	4 495	3 853	2 568	3 853	5 779	6 421	6 421	6 421	64 211
<i>TVA sur achats de matières</i>	2 889	2 568	2 247	2 568	2 247	1 926	2 889	2 247	2 889	3 210	3 210	3 210	32 100
<i>TVA sur frais</i>	152	340	1 671	1 671	1 671	1 671	1 671	1 671	1 671	1 671	1 671	1 671	17 202
TVA due		3 997	2 124	2 666	2 124	1 581	2 186	1 919	3 208	3 751	3 751	3 751	31 058
Remboursement du crédit de TVA	14 624												14 624
TVA à payer		3 997	2 124	2 666	2 124	1 581	2 186	1 919	3 208	3 751	3 751	3 751	31 058

TVA (N+1)	Jan 2014	Fév 2014	Mar 2014	Avr 2014	Mai 2014	Jun 2014	Jul 2014	Aoû 2014	Sep 2014	Oct 2014	Nov 2014	Déc 2014	Total
TVA collectée	16 104	13 385	11 711	12 130	11 711	8 365	11 293	10 665	15 058	16 731	20 076	20 076	167 305
<i>TVA sur ventes</i>	10 459	8 367	7 321	8 367	7 321	5 229	6 275	6 275	9 413	10 459	12 550	12 550	104 586
<i>TVA sur production</i>	5 645	5 018	4 390	3 763	4 390	3 136	5 018	4 390	5 645	6 272	7 526	7 526	62 719
TVA déductible	11 600	9 784	8 752	9 215	8 743	6 702	8 289	8 007	10 802	11 826	13 876	13 876	121 472
<i>TVA sur achats de marchandises</i>	7 437	5 950	5 206	5 950	5 206	3 719	4 462	4 462	6 694	7 437	8 925	8 925	74 373
<i>TVA sur achats de matières</i>	2 530	2 249	1 967	1 686	1 967	1 405	2 249	1 967	2 530	2 811	3 373	3 373	28 107
<i>TVA sur frais</i>	1 633	1 585	1 579	1 579	1 570	1 578	1 578	1 578	1 578	1 578	1 578	1 578	18 992
TVA due	4 504	3 601	2 959	2 915	2 968	1 663	3 004	2 658	4 256	4 905	6 200	6 200	45 833
TVA à payer	4 504	3 601	2 959	2 915	2 968	1 663	3 004	2 658	4 256	4 905	6 200	6 200	45 833

TVA (N+2)	Jan 2015	Fév 2015	Mar 2015	Avr 2015	Mai 2015	Jun 2015	Jul 2015	Aoû 2015	Sep 2015	Oct 2015	Nov 2015	Déc 2015	Total
TVA collectée	17 680	14 144	12 376	14 144	12 376	8 840	10 608	10 608	15 911	17 680	21 215	21 215	176 797
<i>TVA sur ventes</i>	10 820	8 656	7 574	8 656	7 574	5 410	6 492	6 492	9 737	10 820	12 983	12 983	108 197
<i>TVA sur production</i>	6 860	5 488	4 802	5 488	4 802	3 430	4 116	4 116	6 174	6 860	8 232	8 232	68 600
TVA déductible	12 284	10 146	9 076	10 147	9 082	6 935	8 007	8 007	11 217	12 288	14 429	14 429	126 047
<i>TVA sur achats de marchandises</i>	7 595	6 076	5 316	6 076	5 316	3 797	4 557	4 557	6 835	7 595	9 114	9 114	75 948
<i>TVA sur achats de matières</i>	3 109	2 487	2 176	2 487	2 176	1 554	1 866	1 866	2 798	3 109	3 731	3 731	31 090
<i>TVA sur frais</i>	1 580	1 583	1 584	1 584	1 590	1 584	1 584	1 584	1 584	1 584	1 584	1 584	19 009
TVA due	5 396	3 998	3 300	3 997	3 294	1 905	2 601	2 601	4 694	5 392	6 786	6 786	50 750
TVA à payer	5 396	3 998	3 300	3 997	3 294	1 905	2 601	2 601	4 694	5 392	6 786	6 786	50 750

- Analyse de l'évolution de la trésorerie (N) -

Trésorerie (N)	Jan 2013	Fév 2013	Mar 2013	Avr 2013	Mai 2013	Jun 2013	Jul 2013	Aoû 2013	Sep 2013	Oct 2013	Nov 2013	Déc 2013	Total
Apports en capital	5 000												5 000
Emprunts	100 000												100 000
Ventes de marchandises	77 501	41 334	36 167	41 334	36 167	31 000	20 667	31 000	46 500	51 667	51 667	51 667	516 671
Production vendue	36 167	32 148	28 130	32 148	28 130	24 111	36 167	28 130	36 167	40 186	40 186	40 186	401 856
Chiffre d'affaires (Total)	113 668	73 482	64 297	73 482	64 297	55 111	56 834	59 130	82 667	91 853	91 853	91 853	918 527
Remboursement du crédit TVA			14 624										14 624
Total des encaissements	218 668	73 482	78 921	73 482	64 297	55 111	56 834	59 130	82 667	91 853	91 853	91 853	1 038 151
Immobilisations corporelles	125 580												125 580
Immobilisations (Total)	125 580												125 580
Echéances d'emprunts	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	16 128
Achats effectués de marchandises		58 771	31 345	27 427	31 345	27 427	23 509	15 672	23 509	35 263	39 181	39 181	352 630
Achats effectués de matières		17 631	15 672	13 713	15 672	13 713	11 754	17 631	13 713	17 631	19 590	19 590	176 310
Achats effectués (Total)		76 402	47 017	41 140	47 017	41 140	35 263	33 303	37 222	52 894	58 771	58 771	528 940
Fournitures consommables	768	768	768	768	768	768	768	768	768	768	768	768	9 216
Services extérieurs	215	1 362	9 488	9 738	9 738	9 488	9 738	9 738	9 488	9 738	9 738	9 488	97 957
Charges externes (Total)	983	2 130	10 256	10 506	10 506	10 256	10 506	10 506	10 256	10 506	10 506	10 256	107 173
Etat - Impôts						261			211				472
Salaire net (Salariés)	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	30 000
Charges sociales (Salariés)		1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	21 780
Salaire net (Dirigeant)	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	30 000
Cotisations TNS	1 368	1 368			1 368	1 368	1 368	1 368	1 368	1 368	1 368	1 368	13 680
Charges de personnel (Total)	6 368	8 348	6 980	6 980	8 348	8 348	8 348	8 348	8 348	8 348	8 348	8 348	95 460
TVA à payer			3 997	2 124	2 666	2 124	1 581	2 186	1 919	3 208	3 751	3 751	27 307
Total des décaissements	134 275	88 224	69 594	62 094	69 881	63 473	57 042	55 687	59 300	76 300	82 720	82 470	901 060
Solde précédent		84 393	69 651	78 978	90 366	84 782	76 420	76 212	79 655	103 022	118 575	127 708	
Variation de la trésorerie	84 393	-14 742	9 327	11 388	-5 584	-8 362	-208	3 443	23 367	15 553	9 133	9 383	
Solde de trésorerie	84 393	69 651	78 978	90 366	84 782	76 420	76 212	79 655	103 022	118 575	127 708	137 091	

- Analyse de l'évolution de la trésorerie (N+1) -

Trésorerie (N+1)	Jan 2014	Fév 2014	Mar 2014	Avr 2014	Mai 2014	Jun 2014	Jul 2014	Aoû 2014	Sep 2014	Oct 2014	Nov 2014	Déc 2014	Total
Ventes de marchandises	63 820	51 055	44 673	51 055	44 673	31 909	38 291	38 291	57 438	63 820	76 583	76 583	638 191
Production vendue	34 445	30 618	26 790	22 963	26 790	19 136	30 618	26 790	34 445	38 272	45 926	45 926	382 719
Chiffre d'affaires (Total)	98 265	81 673	71 463	74 018	71 463	51 045	68 909	65 081	91 883	102 092	122 509	122 509	1 020 910
Total des encaissements	98 265	81 673	71 463	74 018	71 463	51 045	68 909	65 081	91 883	102 092	122 509	122 509	1 020 910
Echéances d'emprunts	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	16 128
Achats effectués de marchandises	39 181	45 382	36 306	31 768	36 306	31 768	22 692	27 229	27 229	40 845	45 382	54 459	438 547
Achats effectués de matières	19 590	15 436	13 721	12 005	10 290	12 005	8 575	13 721	12 005	15 436	17 151	20 581	170 516
Achats effectués (Total)	58 771	60 818	50 027	43 773	46 596	43 773	31 267	40 950	39 234	56 281	62 533	75 040	609 063
Fournitures consommables	575	575	575	575	575	575	575	575	575	575	575	575	6 900
Services extérieurs	9 685	9 397	9 110	9 298	9 239	9 103	9 291	9 291	9 103	9 291	9 291	9 103	111 202
Charges externes (Total)	10 260	9 972	9 685	9 873	9 814	9 678	9 866	9 866	9 678	9 866	9 866	9 678	118 102
Etat - Impôts				350		261			211				822
Salaire net (Salariés)	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	30 000
Charges sociales (Salariés)	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	23 760
Salaire net (Dirigeant)	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	36 000
Cotisations TNS					1 639	1 639			1 639	1 639	1 639	1 639	9 834
Charges de personnel (Total)	7 480	7 480	7 480	7 480	9 119	9 119	7 480	7 480	9 119	9 119	9 119	9 119	99 594
TVA à payer	3 751	4 504	3 601	2 959	2 915	2 968	1 663	3 004	2 658	4 256	4 905	6 200	43 384
Impôt société			7 136	28 545		7 136			7 136			7 136	57 089
Total des décaissements	81 606	84 118	79 273	94 324	69 788	74 279	51 620	62 644	69 380	80 866	87 767	108 517	944 182
Solde précédent	137 091	153 750	151 305	143 495	123 189	124 864	101 630	118 919	121 356	143 859	165 085	199 827	
Variation de la trésorerie	16 659	-2 445	-7 810	-20 306	1 675	-23 234	17 289	2 437	22 503	21 226	34 742	13 992	
Solde de trésorerie	153 750	151 305	143 495	123 189	124 864	101 630	118 919	121 356	143 859	165 085	199 827	213 819	

- Analyse de l'évolution de la trésorerie (N+2) -

Trésorerie (N+2)	Jan 2015	Fév 2015	Mar 2015	Avr 2015	Mai 2015	Jun 2015	Jul 2015	Aoû 2015	Sep 2015	Oct 2015	Nov 2015	Déc 2015	Total
Ventes de marchandises	66 022	52 817	46 215	52 817	46 215	33 011	39 613	39 613	59 418	66 022	79 225	79 225	660 213
Production vendue	41 860	33 488	29 302	33 488	29 302	20 930	25 116	25 116	37 674	41 860	50 232	50 232	418 600
Chiffre d'affaires (Total)	107 882	86 305	75 517	86 305	75 517	53 941	64 729	64 729	97 092	107 882	129 457	129 457	1 078 813
Total des encaissements	107 882	86 305	75 517	86 305	75 517	53 941	64 729	64 729	97 092	107 882	129 457	129 457	1 078 813
Echéances d'emprunts	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	1 344	16 128
Achats effectués de marchandises	54 459	46 343	37 075	32 440	37 075	32 440	23 171	27 806	27 806	41 709	46 343	55 612	462 279
Achats effectués de matières	20 581	18 971	15 177	13 280	15 177	13 280	9 485	11 384	11 384	17 074	18 971	22 766	187 530
Achats effectués (Total)	75 040	65 314	52 252	45 720	52 252	45 720	32 656	39 190	39 190	58 783	65 314	78 378	649 809
Fournitures consommables	587	587	587	587	587	587	587	587	587	587	587	587	7 044
Services extérieurs	9 291	9 304	9 121	9 314	9 352	9 121	9 314	9 314	9 121	9 314	9 314	9 121	111 001
Charges externes (Total)	9 878	9 891	9 708	9 901	9 939	9 708	9 901	9 901	9 708	9 901	9 901	9 708	118 045
Etat - Impôts				360		261			211				832
Salaire net (Salariés)	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	30 000
Charges sociales (Salariés)	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	1 980	23 760
Salaire net (Dirigeant)	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	42 000
Cotisations TNS	1 639	1 639	1 639	1 639	1 881	1 881			1 881	1 881	1 881	1 881	17 842
Charges de personnel (Total)	9 619	9 619	9 619	9 619	9 861	9 861	7 980	7 980	9 861	9 861	9 861	9 861	113 602
TVA à payer	6 200	5 396	3 998	3 300	3 997	3 294	1 905	2 601	2 601	4 694	5 392	6 786	50 164
Impôt société			8 226	4 362		8 226			8 226			8 226	37 266
Total des décaissements	102 081	91 564	85 147	74 606	77 393	78 414	53 786	61 016	71 141	84 583	91 812	114 303	985 846
Solde précédent	213 819	219 620	214 361	204 731	216 430	214 554	190 081	201 024	204 737	230 688	253 987	291 632	
Variation de la trésorerie	5 801	-5 259	-9 630	11 699	-1 876	-24 473	10 943	3 713	25 951	23 299	37 645	15 154	
Solde de trésorerie	219 620	214 361	204 731	216 430	214 554	190 081	201 024	204 737	230 688	253 987	291 632	306 786	