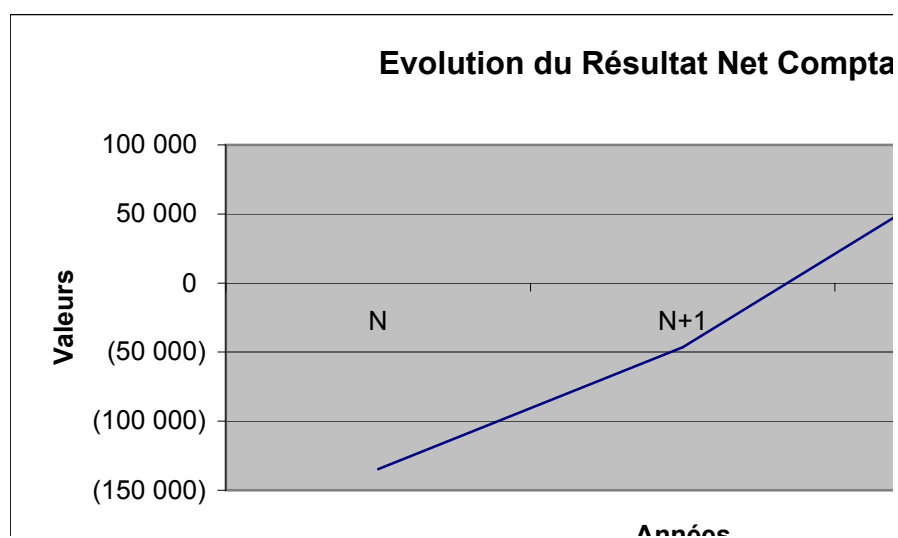


Annexe - Compte de ré

| Charges | | N | N+1 | N+2 |
|---|--|---------------|---------------|---------------|
| Charges d'exploitation : | | | | |
| Achats de marchandises | | 210000 | 315000 | 472500 |
| Variation de stocks | | 0 | 0 | 0 |
| Achats de matières premières et autres approvisionn | | 0 | 0 | 0 |
| Variation de stocks | | 0 | 0 | 0 |
| Autres achats et charges externes | | 93617 | 110945 | 144695 |
| Impôts et taxes et versements assimilés | | 3528 | 4158 | 4158 |
| Charges de personnel | | 243600 | 287100 | 287100 |
| Dotations aux amortissements | | 776 | 918 | 1161 |
| Dotations aux provisions | | 0 | 0 | 0 |
| Autres charges | | 0 | 0 | 0 |
| Total I | | 551521 | 718121 | 909614 |
| Quote-part de résultat sur opérations faites en commun (II) | | | | |
| Charges financières : | | | | |
| Dotations aux amortissements et provisions | | 0 | 0 | 0 |
| Intérêts et charges assimilées | | 3552 | 3197 | 2841 |
| Différences négatives de change | | 0 | 0 | 0 |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | 0 | 0 | 0 |
| Total III | | 3552 | 3197 | 2841 |
| Charges exceptionnelles : | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 0 | 0 | 0 |
| Sur opérations en capital | | 0 | 0 | 0 |
| Dotations aux amortissements et provisions | | 0 | 0 | 0 |
| Total IV | | 0 | 0 | 0 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (V) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VI) | | 29598 | | |
| Total des charges (I+II+III+IV+V+VI) | | 584671 | 721318 | 912455 |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 584671 | 721318 | 912455 |

| | N | N+1 | N+2 |
|-----------------|-----------|----------|--------|
| Résultat | (134 671) | (46 318) | 88 795 |

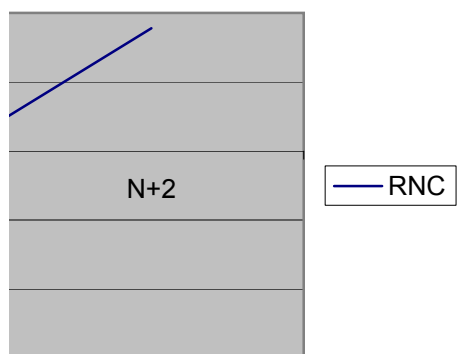


Années

Résultat - Exercices N et N-1

| Produits | N | N+1 | N+2 |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Produits d'exploitation : | | | |
| Ventes de marchandises | 450000 | 675000 | 1001250 |
| Production vendue de biens | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue de services | 0 | 0 | 0 |
| Sous-total A -Montant net du chiffre d'affaires | 450000 | 675000 | 1001250 |
| Production stockée | 0 | 0 | 0 |
| Production immobilisée | 0 | 0 | 0 |
| Subventions d'exploitation | 0 | 0 | 0 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges (1) | 0 | 0 | 0 |
| Autres produits | 0 | 0 | 0 |
| Sous-total B | 0 | 0 | 0 |
| Total (A + B) I | 450000 | 675000 | 1001250 |
| Quote-part de résultat sur opérations faites en commun (II) | | | |
| Produits financiers : | | | |
| De participation | 0 | 0 | 0 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif imm | 0 | 0 | 0 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 0 | 0 | 0 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 0 | 0 | 0 |
| Différences positives de change | 0 | 0 | 0 |
| Produits nets sur cessions de VMP | 0 | 0 | 0 |
| Total III | 0 | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels : | | | |
| Sur opérations de gestion | 0 | 0 | 0 |
| Sur opérations en capital | 0 | 0 | 0 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 0 | 0 | 0 |
| Total IV | 0 | 0 | 0 |
| Total des produits (I + II + III + IV) | 450000 | 675000 | 1001250 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 450000 | 675000 | 1001250 |
| (1) dont transferts de charges | | | |

ptable





| charges: | N | N+1 | N+2 | Produits: | N |
|------------------------|-----------|------------|------------|------------------------|-----------|
| | | | | | |
| d'exploitation | 551521,20 | 718120,80 | 909613,60 | d'exploitation | 450000,00 |
| financières | 3551,71 | 3197,43 | 2841,35 | financières | 0,00 |
| exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | exceptionnelles | 0,00 |
| | | | | | |
| Total | 555072,91 | 721318,23 | 912454,95 | Total | 450000,00 |

| | N | N+1 | N+2 |
|----------|----------|------------|------------|
| Résultat | -105073 | -46318 | 88795 |

| N+1 | N+2 |
|-----------|------------|
| 675000,00 | 1001250,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 675000,00 | 1001250,00 |

| | Valeur N+2 | %S | %Ev | Valeur N+1 | %S |
|--------------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| CA | 1001250 | 100 | 67,42 | 675000 | 100 |
| marge commerciale | 528750 | | 68,09 | 360000 | |
| production vendue | 0 | | | 0 | |
| production stockée | 0 | | | 0 | |
| production immobilisée | 0 | | | 0 | |
| Achat MP | 0 | | | 0 | |
| variation de stock MP | 0 | | | 0 | |
| AACE | 144695 | | | 110945 | |
| VA | 384055 | 38,36 | 64,85 | 249055 | 37 |
| charges personnels | 287100 | | | 287100 | |
| impôts et taxes | 4158 | | | 4158 | |
| EBE | 92797 | 9,27 | NS | -42203 | NS |
| dotations | 1161 | | | 918 | |
| autres charges d'exploitation | 0 | | | 0 | |
| reprise, transfert de charge | 0 | | | 0 | |
| autres produits | 0 | | | 0 | |
| Résultat d'exploitation | 91636 | 9,15 | NS | -43121 | NS |
| produits financiers | 0 | | | 0 | |
| charges financières | 2841 | | | 3197 | |
| Résultat financier | 2841 | 0,28 | -13,00 | 3197 | NS |
| RCAI | 88795 | 8,87 | NS | -46318 | NS |
| Produits exceptionnels | 0 | | | 0 | |
| charges exceptionnelles | 0 | | | 0 | |
| Résultat exceptionnel | 0 | 0,00 | - | 0 | NS |
| impôts sociétés | 29598 | | | 0 | |
| Résultat net | 88795 | 8,87 | NS | -46318 | NS |

| %Ev | Valeur N |
|---------------|-----------------|
| | |
| 66,67 | 450000 |
| | |
| 66,67 | 240000 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 93617 |
| | |
| 58,78 | 146383 |
| | |
| | 243600 |
| | 3528 |
| | |
| NS | -100745 |
| | |
| | 776 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | |
| NS | -101521 |
| | |
| | 0 |
| | 3552 |
| | |
| -11,00 | 3552 |
| | |
| NS | -105073 |
| | |
| | 0 |
| | 0 |
| | |
| - | 0 |
| | |
| | 0 |
| | |
| NS | -105073 |

Bilan avant répartition des résultats au 31 décembre (n)

| | ACTIF | | N | N+1 | N+2 | PASSIF | | N | N+1 | N+2 |
|------------------------------------|-------|--|-------|--------|--------|--------------------------------------|--|---------|---------|---------|
| | | | | | | | | | | |
| Actif immobilisé | | | | | | Capitaux propres | | | | |
| <i>immobilisations brutes</i> | | | 3881 | 4591 | 5805 | <i>capital</i> | | 50000 | 50000 | 50000 |
| <i>(amortissements)</i> | | | 776 | 918 | 1161 | <i>réserve</i> | | 0 | 0 | 0 |
| <i>immobilisations nettes</i> | | | 3105 | 3673 | 4644 | | | | | |
| | | | | | | <i>report à nouveau</i> | | | -105073 | -151391 |
| | | | | | | <i>Résultat net de l'exercice</i> | | -105073 | -46318 | 88795 |
| Total I | | | 3105 | 3673 | 4644 | Total I | | -55073 | -101391 | -12596 |
| Actif circulant | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Dettes ⁽¹⁾ | | | | |
| <i>stock</i> | | | 0 | 0 | 0 | <i>Emprunt, dettes financières</i> | | 88038 | 79254 | 70430 |
| <i>Créances</i> | | | #REF! | 56250 | 83437 | <i>fournisseurs</i> | | #REF! | 26250 | 39375 |
| <i>Disponibilités</i> | | | 95771 | 62271 | 183692 | <i>Dettes fiscales et sociales</i> | | 109200 | 128700 | 128700 |
| | | | | | | <i>fournisseurs d'immobilisation</i> | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | <i>I.S.</i> | | 0 | 0 | 29598 |
| Total II | | | #REF! | 118521 | 267129 | Total II | | #REF! | 234204 | 268103 |
| <i>crédit de TVA</i> | | | 21471 | 10600 | 0 | <i>TVA à décaisser</i> | | 0 | 0 | 16384 |
| TOTAL GÉNÉRAL I+II+III+IV+V | | | #REF! | 132794 | 271773 | TOTAL GÉNÉRAL I+II+III+IV | | #REF! | 132813 | 271891 |

| Actif | N+2 | N+1 | N | |
|--|---------------|---------------|--------------|--|
| | | | | |
| emplois stables | | | | |
| | | | | |
| immobilisations brutes | 5805 | 4591 | 3881 | |
| charges à répartir | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | |
| Total | 5805 | 4591 | 3881 | |
| | | | | |
| Actif circulant d'exploitation | | | | |
| | | | | |
| stocks | 0 | 0 | 0 | |
| créance clients | 83437 | 56250 | #REF! | |
| autres créances | 0 | 0 | 0 | |
| avances versées | 0 | 0 | 0 | |
| charges constatées d'avance | 0 | 0 | 0 | |
| Total | 83437 | 56250 | #REF! | |
| | | | | |
| Actif circulant hors exploitation | | | | |
| | | | | |
| créances diverses | 0 | 10600 | 21471 | |
| VMP | 0 | 0 | 0 | |
| charges constatées d'avance | 0 | 0 | 0 | |
| total | 0 | 10600 | 21471 | |
| | | | | |
| Trésorerie active | | | | |
| | | | | |
| disponibilité | 183692 | 62271 | 95771 | |
| Total | 183692 | 62271 | 95771 | |
| | | | | |
| TOTAL | 272934 | 133712 | #REF! | |

| Passif | N+2 | N+1 | N |
|---|---------------|---------------|--------------|
| | | | |
| Ressources stables | | | |
| | | | |
| capitaux propres | -12596 | -101391 | -55073 |
| provisions pour risques et charges | 0 | 0 | 0 |
| emprunts et dettes financières | 70430 | 79254 | 88038 |
| amortissements et provisions de l'actif | 1161 | 918 | 776 |
| Total | 58995 | -21219 | 33741 |
| | | | |
| Passif circulant d'exploitation | | | |
| | | | |
| dettes fournisseurs | 39375 | 26250 | #REF! |
| avances et acomptes reçus | 0 | 0 | 0 |
| dettes fiscales et sociales | 128700 | 128700 | 109200 |
| produits constatés d'avance | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Total | 168075 | 154950 | #REF! |
| | | | |
| Passif circulant hors exploitation | | | |
| | | | |
| dettes diverses | 16384 | 0 | 0 |
| produits constatés d'avance | 0 | 0 | 0 |
| dettes d'impôts | 29598 | 0 | 0 |
| Total | 45982 | 0 | 0 |
| | | | |
| Trésorerie passive | | | |
| | | | |
| concours bancaire courant | 0 | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| TOTAL | 273052 | 133731 | #REF! |

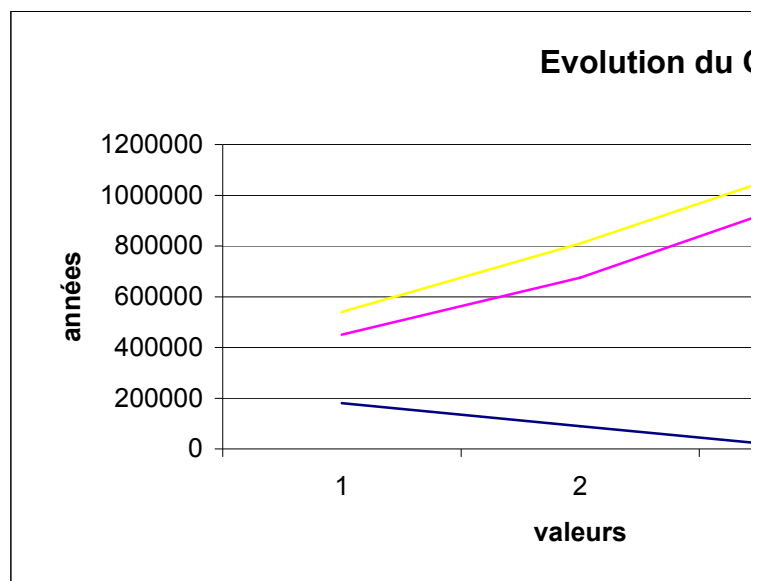
| | Année 1 | | | |
|----------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| | pessimiste | réel | optimiste | pessimiste |
| nombre d'espaces | 400 000 | 1 000 000 | 1 200 000 | 200 000 |
| prix de vente moyen | 0,45 | 0,45 | 0,45 | 0,45 |
| CA prévisionnel | 180000 | 450000 | 540000 | 90000 |

| | Année 1 | Année 2 |
|----------------------------------|------------|------------|
| CA prévisionnel | 450000 | 675000 |
| Charges fixes | 295 093 | 340 483 |
| Charges variables | 266 260 | 396 240 |
| Marge sur coût variables | 183 740 | 278 760 |
| Taux de marge sur coût variables | 40,83 | 41,30 |
| seuil de rentabilité en valeur | 722716,56 | 824459,10 |
| seuil de rentabilité en volume | 1606036,79 | 1832131,34 |

| Année 2 | | Année 3 | | |
|-----------|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| réel | optimiste | pessimiste | réel | optimiste |
| 1 500 000 | 1 800 000 | fin de l'activité | 2 225 000 | 2 500 000 |
| 0,45 | 0,45 | - | 0,45 | 0,45 |
| 675000 | 810000 | - | 1001250 | 1125000 |

| Année 3 |
|------------|
| 1001250 |
| 336 230 |
| 590 784 |
| 410 466 |
| 41,00 |
| 820165,26 |
| 1822589,46 |

180000 90000 -
450000 675000 1001250
540000 810000 1125000



olution du CA

