COMPLÉMENT
PROJET N°1
"MAISON VITALIS"

AEC
conseil & développement

SARL Maison Vitalis

Référence du dossier :
Prévisionnel du 01/03/2020
au 28/02/2023
Date : 29/05/2019
Auteur : JACQUET Laurent

AEC Conseil & Développement
10 Impasse Sainte Rosalie ZAC de la Barque 13710 Fuveau

Sommaire

BILAN ACTIF DETAILLE 4
BILAN PASSIF DETAILLE 5
TABLEAUX DES INVESTISSEMENTS 6
DETAIL DES FINANCEMENTS 7
COMPTE DE RESULTAT 8
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES 9
ANALYSE DU RESULTAT 12
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT 13
CYCLE D'EXPLOITATION 14
TABLEAU DE FINANCEMENT 15
PLAN DE FINANCEMENT 16
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PAR LE RESULTAT 17
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PAR L'EBE 18
ANALYSE CAF 19
DU RESULTAT A LA TRESORERIE 20
TRESORERIE MENSUELLE DETAILLEE (FINANCIER) - 2021 22
TRESORERIE MENSUELLE DETAILLEE (FINANCIER) - 2022 26
TRESORERIE MENSUELLE DETAILLEE (FINANCIER) - 2023 30
TVA COURT TERME 34
RATIOS D'EXPLOITATION 35
SEUIL DE RENTABILITE 36

Bilan actif détaillé

Libellé	2021	2022	2023
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles	750	750	750
Amortissements incorporels	250	500	500
Immobilisations corporelles	55 700	55 700	55 700
Amortissements corporels	6 193	12 387	18 247
Immobilisations financières			
Provisions sur immobilisations			
Total actif immobilisé	**50 007**	**43 563**	**37 703**
Stocks de matières premières			
En-cours de production			
Stocks de marchandises	6 391	7 357	8 093
Provisions sur stock et en-cours			
Avances et acomptes versés			
Créances clients			
Provisions des créances clients			
TVA déductible			
Crédit de TVA			
Crédit d'impôt société		1 950	4 987
Autres créances			
Valeurs mobilières de placement			
Intérêts courus à recevoir			
Provisions des VMP			
Disponibilités	49 489	69 490	67 814
Charges constatées d'avance			
Charges à répartir			
Total actif circulant	**55 880**	**78 797**	**80 894**
Total actif	**105 887**	**122 360**	**118 597**

Bilan passif détaillé

Libellé	2021	2022	2023
Capital social	2 000	2 000	2 000
Réserves + Report à nouveau		38 944	72 170
Résultat de l'exercice	38 944	33 226	5 701
Subvention d'investissement			
Total capitaux Propres	40 944	74 170	79 871
Prov. pour risques et charges			
Emprunts	38 629	29 145	19 546
Intérêts courus sur emprunts			
Découvert			
Intérêts courus à payer			
Comptes courants	18 000	18 000	18 000
Intérêts courus sur comptes courants			
Participation des salariés			
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs			
Personnels			
Organismes sociaux		683	719
TVA collectée			
TVA à payer	237	231	320
Impôt société	8 077		
Autres dettes fiscales		131	141
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Ecarts conversion			
Total dettes	64 943	48 190	38 726
Total passif	105 887	122 360	118 597

Tableaux des investissements

Immobilisations incorporelles		**750**		**750**
Frais de Constitution		750		
Immobilisations corporelles		**55 700**		**55 700**
Epicerie Mobilier		12 500		
Epicerie Caisse		3 900		
Restaurant Matériel de Cuisine		33 300		
Restaurant Mobilier Salle		5 000		
Matériel Informatique PC+Imp.		1 000		
Immobilisations Financières				
Total		**56 450**		**56 450**

Immobilisations incorporelles	**750**			**750**
Immobilisations corporelles	**55 700**			**55 700**
Immobilisations Financières				
Total	**56 450**			**56 450**

Immobilisations incorporelles	**750**			**750**
Immobilisations corporelles	**55 700**			**55 700**
Immobilisations Financières				
Total	**56 450**			**56 450**

Détail des financements

Emprunts antérieurs							
Sous total							
Nouveaux emprunts							
Emprunt IPA	01/03/2020	60	%	8 000	1 600	6 400	
Emprunt Bancaire	01/03/2020	60	1,50 %	40 000	7 771	32 229	525
Emprunt Relais TVA	01/03/2020	3	2,00 %	11 000	11 000		55
Sous total				**59 000**	**20 371**	**38 629**	**580**
Total				**59 000**	**20 371**	**38 629**	**580**

Emprunts antérieurs							
Emprunt IPA	01/03/2020	60	%	6 400	1 600	4 800	
Emprunt Bancaire	01/03/2020	60	1,50 %	32 229	7 884	24 345	412
Emprunt Relais TVA	01/03/2020	3	2,00 %				
Sous total				**38 629**	**9 484**	**29 145**	**412**
Total				**38 629**	**9 484**	**29 145**	**412**

Emprunts antérieurs							
Emprunt IPA	01/03/2020	60	%	4 800	1 600	3 200	
Emprunt Bancaire	01/03/2020	60	1,50 %	24 345	7 998	16 346	298
Emprunt Relais TVA	01/03/2020	3	2,00 %				
Sous total				**29 145**	**9 598**	**19 546**	**298**
Total				**29 145**	**9 598**	**19 546**	**298**

Compte de résultat

Libellé	2021	2022	2023
Ventes Négoce et Production	170 013	202 899	223 189
Achats consommés	73 205	86 652	95 317
Marge globale	96 808	116 247	127 872
Chiffre d'affaires	170 013	202 899	223 189
Consommations intermédiaires	39 300	39 961	40 638
Fournitures consommables	8 400	8 624	8 856
Services extérieurs	30 900	31 337	31 782
Sous-traitance			
Valeur ajoutée	57 508	76 286	87 234
Subventions d'exploitation			
Impôts et taxes		1 631	4 187
Charges de personnel	3 464	28 580	70 182
Excédent brut d'exploitation	54 044	46 075	12 865
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Autres produits			
Autres charges			
Dotations aux amortissements	6 443	6 443	5 860
Dotations aux provisions			
Résultat d'exploitation	47 601	39 631	7 005
Produits financiers			
Charges financières	580	412	298
Résultat financier	(580)	(412)	(298)
Résultat courant	47 021	39 219	6 707
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Impôt société	8 077	5 993	1 006
Résultat de l'exercice	38 944	33 226	5 701
Capacité d'autofinancement	45 387	39 670	11 561

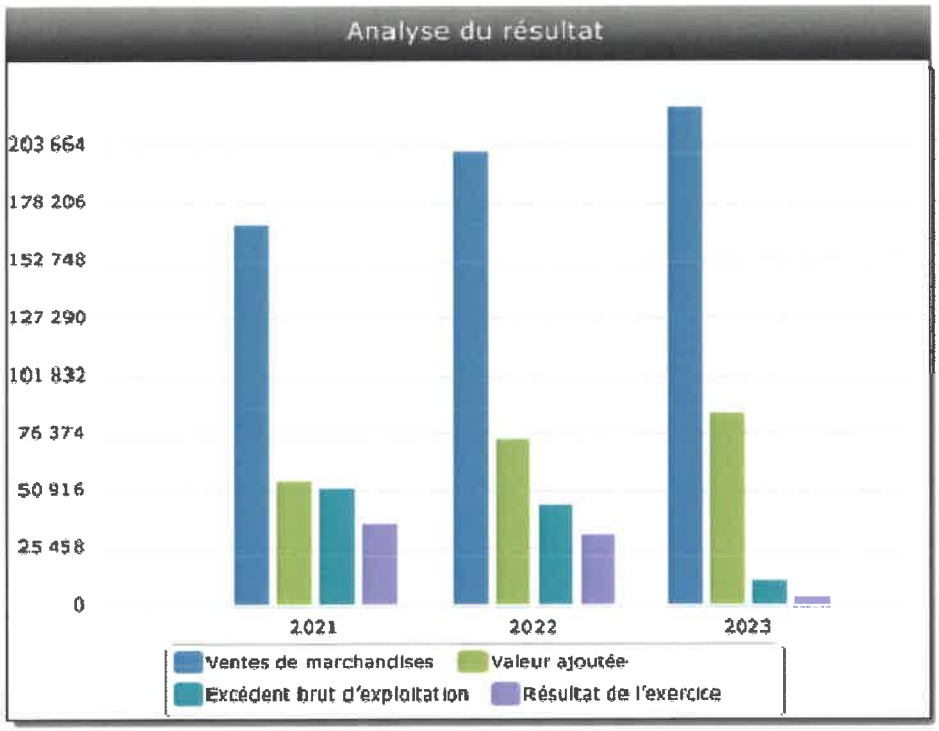
Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Libellé	2021	2022	2023
Ventes de marchandises	**170 013**	**202 899**	**223 189**
Ventes Epicerie	74 004	85 941	94 535
Ventes Restaurant	96 009	116 958	128 654
Coût d'achat des marchandises vendues	**73 205**	**86 652**	**95 317**
Ventes Epicerie	44 402	51 565	56 721
Ventes Restaurant	28 803	35 087	38 596
Marge commerciale	**96 808**	**116 247**	**127 872**
Production vendue			
Production stockée			
Production immobilisée			
Production de l'exercice			
Chiffre d'affaires	**170 013**	**202 899**	**223 189**
Coût d'achat des matières premières			
Sous-traitance			
Marge production			
Marge totale	**96 808**	**116 247**	**127 872**
Fournitures consommables	**8 400**	**8 624**	**8 856**
Combustibles	1 500	1 545	1 591
Produits d'entretiens	500	515	530
Fournitures consommables	300	309	318
Emballages	500	550	605
Matériel d'équipement et travaux	350	350	350
Eau énergie	3 000	3 060	3 121
Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 500	1 545	1 591
Fournitures administratives	750	750	750
Services extérieurs	**30 900**	**31 337**	**31 782**
Locations immobilières	21 600	21 816	22 034
Entretiens et réparations	300	309	318
Primes d'assurance	1 500	1 530	1 561

Libellé	2021	2022	2023
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 000	4 120	4 244
Publicité	500	515	530
Voyages et déplacements	1 200	1 236	1 273
Frais postaux	100	102	104
Télécommunications	900	909	918
Services bancaires	800	800	800
Valeur ajoutée	**57 508**	**76 286**	**87 234**
Subventions d'exploitation			
Impôts, taxes et vers. assimilés		**1 631**	**4 187**
Impôts et taxes		1 631	1 691
Taxe d'apprentissage		131	141
CET		1 500	1 550
Cotisations TNS			2 496
Charges de personnel	**3 464**	**28 580**	**70 182**
Salaires bruts		19 320	51 960
CAP - de 26 ans		9 720	11 160
1/2 temps Vendeur Epicerie - Service Restauration		9 600	9 600
Rémunération			15 600
Rémunération			15 600
Charges sociales patronales		5 796	6 228
CAP - de 26 ans		2 916	3 348
1/2 temps Vendeur Epicerie - Service Restauration		2 880	2 880
Cotisations TNS	3 464	3 464	11 994
Excédent brut d'exploitation	**54 044**	**46 075**	**12 865**
Reprises sur amortissements & provisions			
Reprises sur provisions			
Transferts de charges			
Autres produits d'exploitation			

Libellé	2021	2022	2023
Autres charges d'exploitation			
Dotations aux amortissements et provisions	**6 443**	**6 443**	**5 860**
Dotations aux amortissements	6 443	6 443	5 860
Immobilisations incorporelles	250	250	
Frais de Constitution	250	250	
Immobilisations corporelles	6 193	6 193	5 860
Epicerie Mobilier	1 250	1 250	1 250
Epicerie Caisse	780	780	780
Restaurant Matériel de Cuisine	3 330	3 330	3 330
Restaurant Mobilier Salle	500	500	500
Matériel Informatique PC+Imp.	333	333	
Production immobilisée incorporelle			
Production immobilisée corporelle			
Résultat d'exploitation	**47 601**	**39 631**	**7 005**
Produits financiers			
Charges financières	**580**	**412**	**298**
Emprunts	580	412	298
Résultat financier	**(580)**	**(412)**	**(298)**
Résultat courant	**47 021**	**39 219**	**6 707**
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
Résultat avant impôt	**47 021**	**39 219**	**6 707**
Participation des salariés			
Impôt société	**8 077**	**5 993**	**1 006**
Résultat de l'exercice	**38 944**	**33 226**	**5 701**
Capacité d'autofinancement	**45 387**	**39 670**	**11 561**

Analyse du résultat



Besoin en fonds de roulement

Libellé	Début d'activit	2021	2022	2023
Stock de marchandises	7 000	6 391	7 357	8 093
Stock de matières premières				
En-cours de production				
Avances et acomptes versés				
Créances clients				
Autres créances	11 290		1 950	4 987
Charges constatées d'avance				
Total des besoins	18 290	6 391	9 308	13 080
Avances et acomptes reçus				
Dettes fournisseurs				
Dettes fiscales et sociales		8 314	1 046	1 180
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total des ressources		8 314	1 046	1 180
Besoin en fonds de roulement	18 290	(1 923)	8 262	11 900
Variation de BFR			10 185	3 638

Cycle d'exploitation

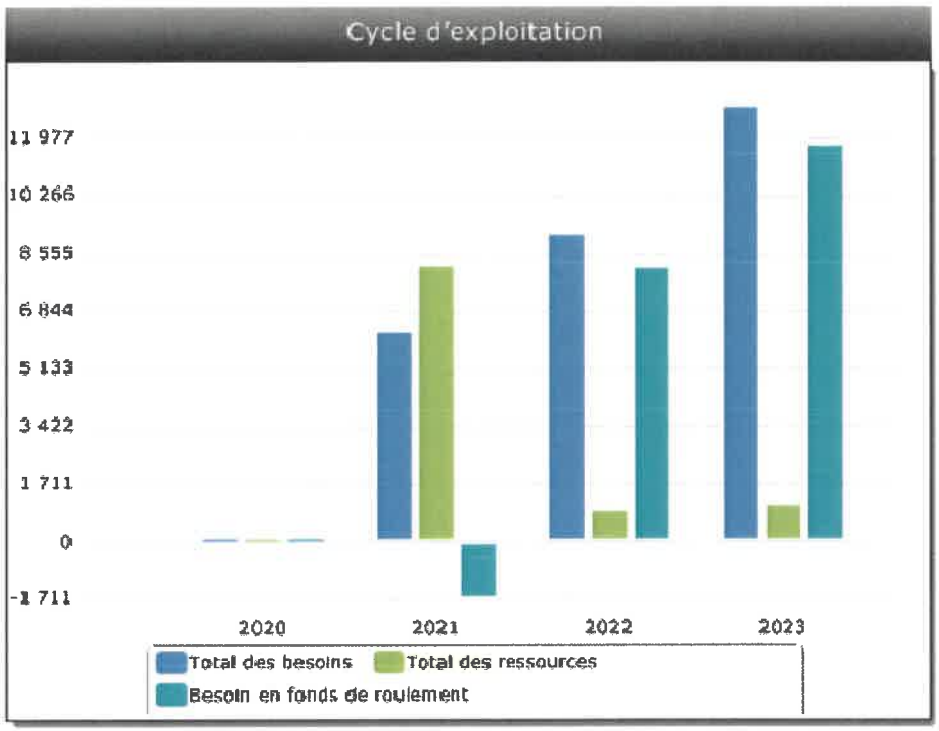


Tableau de financement

Libellé	Début d'activit	2021	2022	2023
Ressources				
Capital	2 000	2 000		
Comptes courants	18 000	18 000		
Primes et subventions				
Dettes financières	59 000	59 000		
Réserve de participation				
Cessions d'immobilisations				
Cessions de valeurs mobilières de placement				
Capacité d'autofinancement		45 387	39 670	11 561
Total des ressources	**79 000**	**124 387**	**39 670**	**11 561**
Emplois				
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	750	750		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	55 700	55 700		
Acquisitions d'immobilisations financières				
Acquisitions de VMP				
Charges à répartir				
Remboursements d'emprunts		20 371	9 484	9 598
Remboursements des comptes courants				
Déblocage de participation				
Dividendes distribués / Prélèv. exploitant				
Total des emplois	**56 450**	**76 821**	**9 484**	**9 598**
Variation fonds de roulement	**22 550**	**47 566**	**30 186**	**1 962**

Plan de financement

Libellé	Début d'activit	2021	2022	2023
Emplois				
Acquisitions immobilisations incorporelles	750	750		
Acquisitions immobilisations corporelles	55 700	55 700		
Acquisitions immobilisations financières				
Acquisitions de VMP				
Variation des besoins en fonds de roulement	18 290	(1 923)	10 185	3 638
Remboursement emprunts (partie en capital)	777	20 371	9 484	9 598
Remboursement en compte courant				
Distribution de dividendes / Prélèv. Exploitant				
Déblocage de participation				
Charges à répartir				
Total des besoins	**75 517**	**74 898**	**19 669**	**13 236**
Ressources				
Capacité d'autofinancement		45 387	39 670	11 561
Cessions d'actifs immobilisés				
Augmentation des VMP				
Augmentation de capital	2 000	2 000		
Augmentation en compte courant	18 000	18 000		
Subventions d'investissements				
Augmentation des dettes financières	59 000	59 000		
Réserve de participation				
Total des ressources	**79 000**	**124 387**	**39 670**	**11 561**
Ecart annuel ressources - besoins	**3 483**	**49 489**	**20 000**	**(1 675)**
Ecart cumule ressources - besoins	**3 483**	**49 489**	**69 490**	**67 814**
Tresorerie fin d'exercice	**3 483**	**49 489**	**69 490**	**67 814**

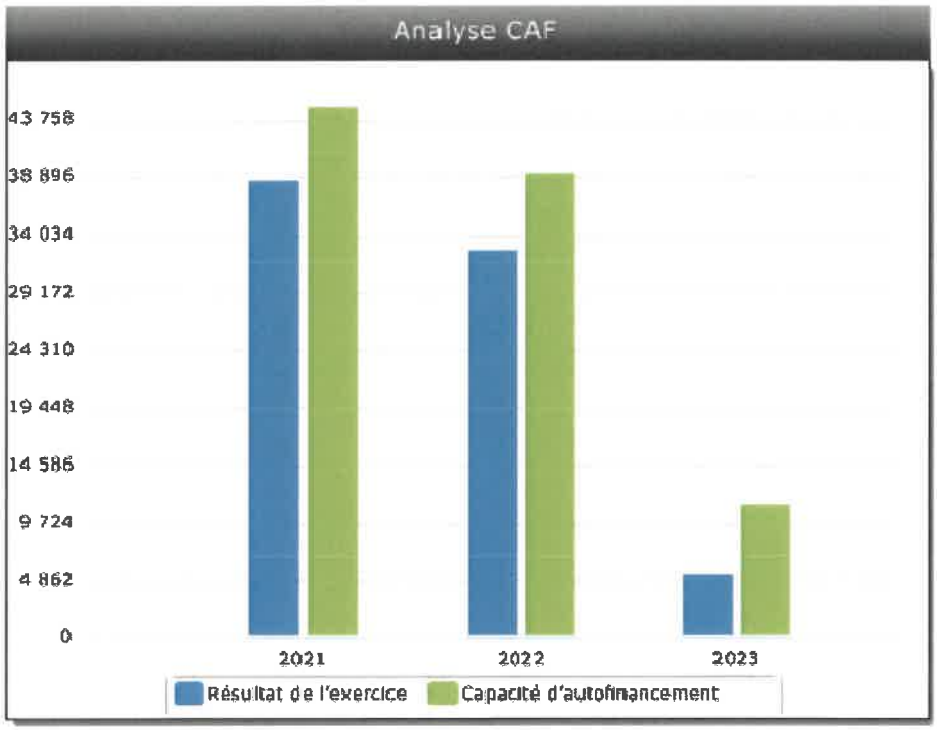
Capacité d'autofinancement par le résultat

Libellé	2021	2022	2023
Résultat de l'exercice	38 944	33 226	5 701
+ Dotations aux amortissements et provisions	6 443	6 443	5 860
- Reprises sur provisions			
+ Dotations aux provisions			
- Reprises sur provisions			
+ Dotations aux provisions			
- Reprises sur provisions			
- Subventions rattachées au résultat			
- Cessions d'immobilisations			
+ VNC des immobilisations cédées			
Capacité d'autofinancement	45 387	39 670	11 561

Capacité d'autofinancement par l'EBE

Libellé	2021	2022	2023
Excédent brut d'exploitation	54 044	46 075	12 865
+ Transfert de charges			
+ Autres produits			
- Autres charges			
+ Produits hors reprises sur provisions			
- Charges hors dotations aux provisions	580	412	298
+ Produits hors cessions et reprises sur provisions			
- Charges hors dotations aux provisions			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les sociétés	8 077	5 993	1 006
Capacité d'autofinancement	45 387	39 670	11 561

Analyse CAF


Analyse CAF
43 758
38 896
34 034
29 172
24 310
19 448
14 586
9 724
4 862
0
2021
2022
2023
Résultat de l'exercice
Capacité d'autofinancement

Du résultat à la Trésorerie

Libellé	Début d'activit	2021	2022	2023
Résultat de l'exercice		38 944	33 226	5 701
Amortissements				
+ Dotations aux amortissements et provisions		6 443	6 443	5 860
- Reprises sur provisions				
Provisions				
+ Dotations aux provisions				
- Reprises sur provisions				
Autres charges				
+ Dotations aux provisions				
- Reprises sur provisions				
- Subventions rattachées au résultat				
- Cessions d'immobilisations				
+ VNC des immobilisations cédées				
Capacité d'autofinancement		45 387	39 670	11 561
Ressources				
Capacité d'autofinancement		45 387	39 670	11 561
Capital	2 000	2 000		
Comptes courants	18 000	18 000		
Primes et subventions				
Dettes financières	59 000	59 000		
Réserve de participation				
Cessions d'immobilisations				
Cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des ressources	79 000	124 387	39 670	11 561
Emplois				
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	750	750		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	55 700	55 700		
Acquisitions d'immobilisations financières				
Acquisitions de VMP				
Charges à répartir				
Remboursements d'emprunts		20 371	9 484	9 598

Libellé	Début d'activit	2021	2022	2023
Remboursements des comptes courants				
Déblocage de participation				
Dividendes distribués / Prélèv. exploitant				
Total des emplois	56 450	76 821	9 484	9 598
Variation fonds de roulement	22 550	47 566	30 186	1 962
Stock de marchandises	7 000	6 391	7 357	8 093
Stock de matières premières				
En-cours de production				
Avances et acomptes versés				
Créances clients				
Autres créances	11 290		1 950	4 987
Charges constatées d'avance				
Total des besoins	18 290	6 391	9 308	13 080
Avances et acomptes reçus				
Dettes fournisseurs				
Dettes fiscales et sociales		8 314	1 046	1 180
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total des ressources		8 314	1 046	1 180
Besoin en fonds de roulement	18 290	(1 923)	8 262	11 900
A.Variation du FR	22 550	47 566	30 186	1 962
B.Variation du BFR		(1 923)	10 185	3 638
A-B= Variation de la trésorerie	22 550	49 489	20 000	(1 675)
Trésorerie de début			49 489	69 490
Trésorerie de fin		49 489	69 490	67 814
Variation de trésorerie		49 489	20 000	(1 675)

Trésorerie mensuelle détaillée (Financier) - 2021

Libellé	mars 2020	avril 2020	mai 2020	juin 2020	juil. 2020	août 2020	sept 2020	oct. 2020	nov. 2020	déc. 2020	janv. 2021	févr. 2021
Clients négoces	7 700	9 900	12 100	14 300	16 500	17 600	18 150	18 150	18 150	18 150	18 150	18 164
Ventes Epicerie	3 300	4 400	5 500	6 600	7 700	7 700	7 700	7 700	7 700	7 700	7 700	7 704
Ventes Restaurant	4 400	5 500	6 600	7 700	8 800	9 900	10 450	10 450	10 450	10 450	10 450	10 460
Emprunts	59 000											
Crédit d'impôt société												
Crédit TVA		12 210	118	16								
Total encaissements d'exploitation	**7 700**	**22 110**	**12 218**	**14 316**	**16 500**	**17 600**	**18 150**	**18 150**	**18 150**	**18 150**	**18 150**	**18 164**
Fournisseurs négoces	10 622	4 000	5 078	6 156	7 234	7 564	7 729	7 729	7 729	7 729	7 729	8 253
Ventes Epicerie	9 302	2 350	3 098	3 846	4 594	4 594	4 594	4 594	4 594	4 594	4 594	4 906
Ventes Restaurant	1 320	1 650	1 980	2 310	2 640	2 970	3 135	3 135	3 135	3 135	3 135	3 347
Personnel												
Rémunération du dirigeant												
Organismes sociaux												
Impôts et taxes												
Cotisation sociale TNS	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	318

Libellé	mars 2020	avril 2020	mai 2020	juin 2020	juil. 2020	août 2020	sept 2020	oct. 2020	nov. 2020	déc. 2020	janv. 2021	févr. 2021
Charges externes	3 925	3 925	3 925	3 925	3 925	3 925	3 925	3 925	3 925	3 925	3 925	3 983
Locations immobilières	2 160	2 160	2 160	2 160	2 160	2 160	2 160	2 160	2 160	2 160	2 160	2 160
Entretiens et réparations	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Primes d'assurance	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	404
Publicité	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	59
Voyages et déplacements	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120
Frais postaux	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	14
Télécommunications	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
Services bancaires	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	89
Combustibles	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
Produits d'entretiens	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	59
Fournitures consommables	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Emballages	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	59
Matériel d'équipement et travaux	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	37
Eau énergie	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Fournitures d'entretien et de petit équipement	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
Fournitures administratives	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	82
Impôt société												
Acomptes IS												
TVA à payer					86	188	258	293	293	293	293	293
Total décaissements	14 834	8 212	9 290	10 368	11 532	11 964	12 199	12 234	12 234	12 234	12 234	12 847

Libellé	mars 2020	avril 2020	mai 2020	juin 2020	juil. 2020	août 2020	sept 2020	oct. 2020	nov. 2020	déc. 2020	janv. 2021	févr. 2021
d'exploitation												
Variation de trésorerie d'exploitation	(7 134)	13 898	2 928	3 948	4 968	5 636	5 951	5 916	5 916	5 916	5 916	5 318
Capital	2 000											
Augmentation du Compte Courant	18 000											
Emprunts	59 000											
Total Encaissements hors exploitation	79 000											
Emprunts	825	825	11 880	825	825	825	825	825	825	825	825	825
Immobilisations	67 740											
Total décaissements hors exploitation	68 565	825	11 880	825	825	825	825	825	825	825	825	825
Variation de trésorerie hors exploitation	10 435	(825)	(11 880)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)
Solde début période		3 302	16 375	7 424	10 548	14 691	19 503	24 630	29 721	34 813	39 905	44 996
Variation de trésorerie d'exploitation	(7 134)	13 898	2 928	3 948	4 968	5 636	5 951	5 916	5 916	5 916	5 916	5 318
Variation de trésorerie hors exploitation	10 435	(825)	(11 880)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)
Variation de trésorerie	3 302	13 074	(8 951)	3 124	4 144	4 812	5 127	5 092	5 092	5 092	5 092	4 493

Libellé	mars 2020	avril 2020	mai 2020	juin 2020	juil. 2020	août 2020	sept 2020	oct. 2020	nov. 2020	déc. 2020	janv. 2021	févr. 2021
Solde fin période	3 302	16 375	7 424	10 548	14 691	19 503	24 630	29 721	34 813	39 905	44 996	49 489

Trésorerie mensuelle détaillée (Financier) - 2022

Libellé	mars 2021	avril 2021	mai 2021	juin 2021	juil. 2021	août 2021	sept 2021	oct. 2021	nov. 2021	déc. 2021	janv. 2022	févr. 2022
Clients négoces	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 614
Ventes Epicerie	7 877	7 877	7 877	7 877	7 877	7 877	7 877	7 877	7 877	7 877	7 877	7 887
Ventes Restaurant	10 721	10 721	10 721	10 721	10 721	10 721	10 721	10 721	10 721	10 721	10 721	10 727
Emprunts												
Crédit d'impôt société												
Crédit TVA												
Total encaissements d'exploitation	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 598	18 614
Fournisseurs négoces	7 987	7 987	7 987	7 987	7 987	7 987	7 987	7 987	7 987	7 987	7 987	8 526
Ventes Epicerie	4 788	4 788	4 788	4 788	4 788	4 788	4 788	4 788	4 788	4 788	4 788	5 110
Ventes Restaurant	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 199	3 415
Personnel	1 410	1 410	1 410	1 410	1 410	1 410	1 410	1 410	1 410	1 410	1 410	1 410
Rémunération du dirigeant												
Organismes sociaux		683	683	683	683	683	683	683	683	683	683	683
Impôts et taxes										1 500		
Cotisation sociale TNS	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	318

Libellé	mars 2021	avril 2021	mai 2021	juin 2021	juil. 2021	août 2021	sept 2021	oct. 2021	nov. 2021	déc. 2021	janv. 2022	févr. 2022
Charges externes	3 985	3 985	3 985	3 985	3 985	3 985	3 985	3 985	3 985	3 985	3 985	4 116
Locations immobilières	2 182	2 182	2 182	2 182	2 182	2 182	2 182	2 182	2 182	2 182	2 182	2 182
Entretiens et réparations	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	41
Primes d'assurance	152	152	152	152	152	152	152	152	152	152	152	160
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	412	412	412	412	412	412	412	412	412	412	412	416
Publicité	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	64
Voyages et déplacements	124	124	124	124	124	124	124	124	124	124	124	124
Frais postaux	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	17
Télécommunications	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	101
Services bancaires	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	89
Combustibles	154	154	154	154	154	154	154	154	154	154	154	164
Produits d'entretiens	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	64
Fournitures consommables	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	41
Emballages	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	54	66
Matériel d'équipement et travaux	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	37
Eau énergie	306	306	306	306	306	306	306	306	306	306	306	306
Fournitures d'entretien et de petit équipement	154	154	154	154	154	154	154	154	154	154	154	164
Fournitures administratives	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	82
Impôt société				8 077								
Acomptes IS			1 986			1 986			1 986			1 986
TVA à payer	237	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Total décaissements	13 905	14 651	16 637	22 728	14 651	16 637	14 651	14 651	16 637	16 151	14 651	17 339

Libellé	mars 2021	avril 2021	mai 2021	juin 2021	juil. 2021	août 2021	sept 2021	oct. 2021	nov. 2021	déc. 2021	janv. 2022	févr. 2022
d'exploitation												
Variation de trésorerie d'exploitation	4 692	3 946	1 960	(4 130)	3 946	1 960	3 946	3 946	1 960	2 446	3 946	1 275
Capital												
Augmentation du Compte Courant												
Emprunts												
Total Encaissements hors exploitation												
Emprunts	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825
Immobilisations												
Total décaissements hors exploitation	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825
Variation de trésorerie hors exploitation	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)
Solde début période	49 489	53 357	56 479	57 614	52 659	55 781	56 917	60 038	63 160	64 296	65 917	69 039
Variation de trésorerie d'exploitation	4 692	3 946	1 960	(4 130)	3 946	1 960	3 946	3 946	1 960	2 446	3 946	1 275
Variation de trésorerie hors exploitation	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)
Variation de trésorerie	3 868	3 122	1 136	(4 955)	3 122	1 136	3 122	3 122	1 136	1 622	3 122	451

Libellé	mars 2021	avril 2021	mai 2021	juin 2021	juil. 2021	août 2021	sept 2021	oct. 2021	nov. 2021	déc. 2021	janv. 2022	févr. 2022
Solde fin période	53 357	56 479	57 614	52 659	55 781	56 917	60 038	63 160	64 296	65 917	69 039	69 490

Trésorerie mensuelle détaillée (Financier) - 2023

Libellé	mars 2022	avril 2022	mai 2022	juin 2022	juil. 2022	août 2022	sept 2022	oct. 2022	nov. 2022	déc. 2022	janv. 2023	févr. 2023
Clients négoces	20 458	20 458	20 458	20 458	20 458	20 458	20 458	20 458	20 458	20 458	20 458	20 472
Ventes Epicerie	8 665	8 665	8 665	8 665	8 665	8 665	8 665	8 665	8 665	8 665	8 665	8 677
Ventes Restaurant	11 793	11 793	11 793	11 793	11 793	11 793	11 793	11 793	11 793	11 793	11 793	11 795
Emprunts												
Crédit d'impôt société				1 950								
Crédit TVA												
Total encaissements d'exploitation	**20 458**	**20 458**	**20 458**	**22 408**	**20 458**	**20 458**	**20 458**	**20 458**	**20 458**	**20 458**	**20 458**	**20 472**
Fournisseurs négoces	8 756	8 756	8 756	8 756	8 756	8 756	8 756	8 756	8 756	8 756	8 756	9 347
Ventes Epicerie	5 235	5 235	5 235	5 235	5 235	5 235	5 235	5 235	5 235	5 235	5 235	5 591
Ventes Restaurant	3 520	3 520	3 520	3 520	3 520	3 520	3 520	3 520	3 520	3 520	3 520	3 757
Personnel	1 530	1 530	1 530	1 530	1 530	1 530	1 530	1 530	1 530	1 530	1 530	1 530
Rémunération du dirigeant	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600
Organismes sociaux	683	719	719	719	719	719	719	719	719	719	719	719
Impôts et taxes		131								1 550		
Cotisation sociale TNS	1 202	1 202	1 202	1 202	1 202	1 202	1 202	1 202	1 202	1 202	1 202	1 268

Libellé	mars 2022	avril 2022	mai 2022	juin 2022	juil. 2022	août 2022	sept 2022	oct. 2022	nov. 2022	déc. 2022	janv. 2023	févr. 2023
Charges externes	4 056	4 056	4 056	4 056	4 056	4 056	4 056	4 056	4 056	4 056	4 056	4 150
Locations immobilières	2 203	2 203	2 203	2 203	2 203	2 203	2 203	2 203	2 203	2 203	2 203	2 206
Entretiens et réparations	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	38
Primes d'assurance	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156	156	157
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	424	424	424	424	424	424	424	424	424	424	424	433
Publicité	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	55
Voyages et déplacements	127	127	127	127	127	127	127	127	127	127	127	128
Frais postaux	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	19
Télécommunications	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	98
Services bancaires	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	89
Combustibles	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158	167
Produits d'entretiens	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	55
Fournitures consommables	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	38
Emballages	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	66
Matériel d'équipement et travaux	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	37
Eau énergie	312	312	312	312	312	312	312	312	312	312	312	313
Fournitures d'entretien et de petit équipement	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158	158	167
Fournitures administratives	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	82
Impôt société												
Acomptes IS			1 498			1 498			1 498			1 498
TVA à payer	231	388	388	388	388	388	388	388	388	388	388	388
Total décaissements	19 058	19 382	20 749	19 250	19 250	20 749	19 250	19 250	20 749	20 800	19 250	21 500

Libellé	mars 2022	avril 2022	mai 2022	juin 2022	juil. 2022	août 2022	sept 2022	oct. 2022	nov. 2022	déc. 2022	janv. 2023	févr. 2023
d'exploitation												
Variation de trésorerie d'exploitation	1 400	1 076	(291)	3 158	1 207	(291)	1 207	1 207	(291)	(343)	1 207	(1 028)
Capital												
Augmentation du Compte Courant												
Emprunts												
Total Encaissements hors exploitation												
Emprunts	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825
Immobilisations												
Total décaissements hors exploitation	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825	825
Variation de trésorerie hors exploitation	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)
Solde début période	69 490	70 065	70 316	69 201	71 534	71 917	70 801	71 184	71 567	70 451	69 284	69 667
Variation de trésorerie d'exploitation	1 400	1 076	(291)	3 158	1 207	(291)	1 207	1 207	(291)	(343)	1 207	(1 028)
Variation de trésorerie hors exploitation	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)	(825)
Variation de trésorerie	575	251	(1 115)	2 333	383	(1 115)	383	383	(1 115)	(1 167)	383	(1 853)

Libellé	mars 2022	avril 2022	mai 2022	juin 2022	juil. 2022	août 2022	sept 2022	oct. 2022	nov. 2022	déc. 2022	janv. 2023	févr. 2023
Solde fin période	70 065	70 316	69 201	71 534	71 917	70 801	**71 184**	**71 567**	**70 451**	**69 284**	**69 667**	**67 814**

TVA court terme

Libellé	mars 2020	avril 2020	mai 2020	juin 2020	juil. 2020	août 2020	sept 2020	oct. 2020	nov. 2020	déc. 2020	janv. 2021	févr. 2021
Clients négoces	700	900	1 100	1 300	1 500	1 600	1 650	1 650	1 650	1 650	1 650	1 651
Ventes Epicerie	300	400	500	600	700	700	700	700	700	700	700	700
Ventes Restaurant	400	500	600	700	800	900	950	950	950	950	950	951
Total TVA collectées	**700**	**900**	**1 100**	**1 300**	**1 500**	**1 600**	**1 650**	**1 650**	**1 650**	**1 650**	**1 650**	**1 651**
Fournisseurs négoces	966	364	462	560	658	688	703	703	703	703	703	750
Ventes Epicerie	846	214	282	350	418	418	418	418	418	418	418	446
Ventes Restaurant	120	150	180	210	240	270	285	285	285	285	285	304
Charges externes	654	654	654	654	654	654	654	654	654	654	654	664
Immobilisations	11 290											
Total TVA déductibles	**12 910**	**1 018**	**1 116**	**1 214**	**1 312**	**1 342**	**1 357**	**1 357**	**1 357**	**1 357**	**1 357**	**1 414**
Solde fin période	(12 210)	(118)	(16)	86	188	258	293	293	293	293	293	237
TVA due	(12 210)	(118)	(16)	86	188	258	293	293	293	293	293	237
Crédit de TVA	(12 210)	(118)	(16)									
TVA à payer				86	188	258	293	293	293	293	293	237

Ratios d'exploitation

Libellé	2021	2022	2023
Chiffre d'affaires	170 013,0 €	202 899,0 €	223 189,0 €
Achats consommés de marchandises et MP vendues	43,1 %	42,7 %	42,7 %
Marge commerciale	56,9 %	57,3 %	57,3 %
Marge sur production			
Marge totale	56,9 %	57,3 %	57,3 %
Fournitures consommables	4,9 %	4,3 %	4,0 %
Services extérieurs	18,2 %	15,4 %	14,2 %
Valeur ajoutée	33,8 %	37,6 %	39,1 %
Subventions d'exploitation			
Impôts et taxes et versements assimilés		0,8 %	1,9 %
Charges de personnel	2,0 %	14,1 %	31,4 %
Excédent brut d'exploitation	31,8 %	22,7 %	5,8 %
Reprises sur amortissements			
Autres produits d'exploitation			
Autres charges d'exploitation			
Dotations aux amortissements et provisions	3,8 %	3,2 %	2,6 %
Résultat d'exploitation	28,0 %	19,5 %	3,1 %
Produits financiers			
Charges financières	0,3 %	0,2 %	0,1 %
Résultat courant	27,7 %	19,3 %	3,0 %
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel	27,7 %	19,3 %	3,0 %
Participation des salariés			
Impôt société	4,8 %	3,0 %	0,5 %
Résultat de l'exercice	22,9 %	16,4 %	2,6 %

Seuil de rentabilité

Libellé	2021	2022	2023
Chiffre d'affaires	170 013	202 899	223 189
Charges variables	73 205	86 652	95 317
Coût d'achat des marchandises vendues	73 205	86 652	95 317
Coût d'achat des matières premières			
Charges externes variables			
Autres charges variables			
Charges de personnel variables			
Marge sur coût variable	96 808	116 247	127 872
Charges fixes	49 787	77 028	121 165
Seuil de rentabilité	87 436	134 445	211 483
Indice de prélèvement %	29	38	54
Point Mort (en jour)	185	239	341
Marge de sécurité	82 577	68 454	11 706
Indice de sécurité	49	34	5
Levier d'exploitation	57	57	57