

# FRANCAIS AND FOOD

**Référence du dossier :**

Prévisionnel du 01/01/2019 au  
31/12/2023

**Date :** 21/09/2018

**Auteur :** EYGIDE

# SOMMAIRE

<b>BILAN ACTIF .....</b>	<b>4</b>
<b>BILAN PASSIF .....</b>	<b>5</b>
<b>BILAN ACTIF DETAILLE .....</b>	<b>6</b>
<b>BILAN PASSIF DETAILLE.....</b>	<b>7</b>
<b>SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES .....</b>	<b>8</b>
<b>SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES (%CA) .....</b>	<b>11</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT .....</b>	<b>14</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT.....</b>	<b>15</b>
<b>TABLEAU DE FINANCEMENT .....</b>	<b>16</b>
<b>PLAN DE FINANCEMENT .....</b>	<b>17</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PAR L'EBE .....</b>	<b>18</b>
<b>DU RESULTAT A LA TRESORERIE.....</b>	<b>19</b>
<b>TABLEAUX DES INVESTISSEMENTS .....</b>	<b>21</b>
<b>DETAIL DES FINANCEMENTS .....</b>	<b>22</b>
<b>TRESORERIE MENSUELLE DETAILLEE - 2019 .....</b>	<b>23</b>
<b>TRESORERIE MENSUELLE DETAILLEE - 2020 .....</b>	<b>26</b>
<b>TRESORERIE MENSUELLE DETAILLEE - 2021 .....</b>	<b>29</b>
<b>TRESORERIE MENSUELLE DETAILLEE - 2022 .....</b>	<b>32</b>
<b>TRESORERIE MENSUELLE DETAILLEE - 2023 .....</b>	<b>35</b>
<b>SEUIL DE RENTABILITE .....</b>	<b>38</b>
<b>RATIOS DE STRUCTURE.....</b>	<b>39</b>
<b>SYNTHESE INVESTISSEMENTS .....</b>	<b>40</b>
<b>SYNTHESE CHARGES .....</b>	<b>41</b>
<b>SYNTHESE PRODUCTION IMMOBILISEE .....</b>	<b>42</b>



## Bilan actif

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Capital souscrit non appelé</b>					
<b>Actif immobilisé</b>					
Immobilisations incorporelles	46 830	16 494	503	503	503
Immobilisations corporelles	2 625	21 125	10 000		
Immobilisations financières					
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>49 455</b>	<b>37 619</b>	<b>10 503</b>	<b>503</b>	<b>503</b>
<b>Actif circulant</b>					
<b>Stocks et en Cours</b>					
Fournisseurs Av et Acomptes versés					
Créances Clients	(28 320)	(1 761)	41 781	124 140	145 104
Autres Créances	225	337	450	525	600
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
Disponibilités	513 035	551 023	766 990	1 310 097	1 754 722
<b>Charges constatées d'avance</b>					
Charges à répartir					
<b>Total actif circulant</b>	<b>484 939</b>	<b>549 599</b>	<b>809 221</b>	<b>1 434 762</b>	<b>1 900 426</b>
<b>Total actif</b>	<b>534 394</b>	<b>587 218</b>	<b>819 724</b>	<b>1 435 265</b>	<b>1 900 929</b>

## Bilan passif

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Capitaux propres</b>					
Capital social	415 000	415 000	415 000	415 000	415 000
Réserves + Report à nouveau	(117 949)	(117 194)	(105 997)	63 037	569 971
Résultat de l'exercice	755	11 197	169 034	506 935	576 036
Subvention d'investissement	130 000	140 000	140 000	140 000	140 000
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>427 806</b>	<b>449 003</b>	<b>618 037</b>	<b>1 124 971</b>	<b>1 701 007</b>
<b>Prov. pour risques et charges</b>					
<b>Dettes</b>					
Emprunts	54 171	48 258	42 260	36 174	30 000
Comptes courants	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Concours bancaires					
Clients Av. et Acomptes reçus					
Dettes Fournisseurs	25 118	30 924	31 341	38 959	42 469
Dettes Fiscales et Sociales	20 299	32 033	101 087	208 161	100 454
Dettes sur Immobilisations					
Autres Dettes		20 000	20 000	20 000	20 000
<b>Produits constatés d'avance</b>					
Ecarts conversion					
<b>Total Dettes</b>	<b>106 588</b>	<b>138 215</b>	<b>201 687</b>	<b>310 294</b>	<b>199 922</b>
<b>Total Passif</b>	<b>534 394</b>	<b>587 218</b>	<b>819 724</b>	<b>1 435 265</b>	<b>1 900 929</b>

## Bilan actif détaillé

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Capital souscrit non appelé</b>					
<b>Actif immobilisé</b>					
Immobilisations incorporelles	91 500	91 500	91 500	91 500	91 500
Amortissements incorporels	44 670	75 006	90 997	90 997	90 997
Immobilisations corporelles	4 500	34 500	34 500	34 500	34 500
Amortissements corporels	1 875	13 375	24 500	34 500	34 500
Immobilisations financières					
Provisions sur immobilisations					
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>49 455</b>	<b>37 619</b>	<b>10 503</b>	<b>503</b>	<b>503</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks de matières premières					
En-cours de production					
Stocks de marchandises					
Provisions sur stock et en-cours					
Avances et acomptes versés					
Créances clients	(28 320)	(1 761)	41 781	124 140	145 104
Provisions des créances clients					
TVA déductible	225	337	450	525	600
Crédit de TVA					
Crédit d'impôt société					
Autres créances					
Valeurs mobilières de placement					
Intérêts courus à recevoir					
Provisions des VMP					
Disponibilités	513 035	551 023	766 990	1 310 097	1 754 722
Charges constatées d'avance					
Charges à répartir					
<b>Total actif circulant</b>	<b>484 939</b>	<b>549 599</b>	<b>809 221</b>	<b>1 434 762</b>	<b>1 900 426</b>
<b>Total actif</b>	<b>534 394</b>	<b>587 218</b>	<b>819 724</b>	<b>1 435 265</b>	<b>1 900 929</b>

## Bilan passif détaillé

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
Capital social	415 000	415 000	415 000	415 000	415 000
Réserves + Report à nouveau	(117 949)	(117 194)	(105 997)	63 037	569 971
Résultat de l'exercice	755	11 197	169 034	506 935	576 036
Subvention d'investissement	130 000	140 000	140 000	140 000	140 000
<b>Total capitaux Propres</b>	<b>427 806</b>	<b>449 003</b>	<b>618 037</b>	<b>1 124 971</b>	<b>1 701 007</b>
Prov. pour risques et charges					
<b>Dettes</b>					
Emprunts	54 171	48 258	42 260	36 174	30 000
Intérêts courus sur emprunts					
Découvert					
Intérêts courus à payer					
Comptes courants	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Intérêts courus sur comptes courants					
Participation des salariés					
Avances et acomptes reçus					
Dettes fournisseurs	25 118	30 924	31 341	38 959	42 469
Personnels					
Organismes sociaux	5 653	8 358	11 926	13 910	15 251
TVA collectée	9 752	14 179	21 436	35 162	38 656
TVA à payer	3 706	6 014	10 803	19 108	21 045
Impôt société	133	1 976	54 980	137 676	23 034
Autres dettes fiscales	1 055	1 507	1 942	2 305	2 468
Dettes sur immobilisations					
Autres dettes		20 000	20 000	20 000	20 000
Produits constatés d'avance					
Ecart conversion					
<b>Total dettes</b>	<b>106 588</b>	<b>138 215</b>	<b>201 687</b>	<b>310 294</b>	<b>199 922</b>
<b>Total passif</b>	<b>534 394</b>	<b>587 218</b>	<b>819 724</b>	<b>1 435 265</b>	<b>1 900 929</b>

## Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Ventes de marchandises</b>					
<b>Coût d'achat des marchandises vendues</b>					
<b>Marge commerciale</b>					
<b>Production vendue</b>	<b>390 000</b>	<b>567 144</b>	<b>857 288</b>	<b>1 406 337</b>	<b>1 545 985</b>
Vente de cours de langue	30 000	45 000	60 000	70 000	80 000
Abonnements partenaires	140 000	165 612	220 810	441 620	485 782
Ventes codes promo	90 000	116 532	166 478	249 717	265 199
Publicité	100 000	210 000	350 000	525 000	575 000
Exploitation data	30 000	30 000	60 000	120 000	140 004
<b>Production stockée</b>					
<b>Production immobilisée</b>					
<b>Production de l'exercice</b>	<b>390 000</b>	<b>567 144</b>	<b>857 288</b>	<b>1 406 337</b>	<b>1 545 985</b>
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>390 000</b>	<b>567 144</b>	<b>857 288</b>	<b>1 406 337</b>	<b>1 545 985</b>
<b>Coût d'achat des matières premières</b>	<b>9 000</b>	<b>13 500</b>	<b>18 000</b>	<b>21 000</b>	<b>24 000</b>
Vente de cours de langue	9 000	13 500	18 000	21 000	24 000
<b>Sous-traitance</b>					
<b>Marge production</b>	<b>381 000</b>	<b>553 644</b>	<b>839 288</b>	<b>1 385 337</b>	<b>1 521 985</b>
<b>Marge totale</b>	<b>381 000</b>	<b>553 644</b>	<b>839 288</b>	<b>1 385 337</b>	<b>1 521 985</b>
<b>Fournitures consommables</b>	<b>2 003</b>	<b>2 139</b>	<b>2 288</b>	<b>2 452</b>	<b>2 633</b>
Eau electricité	650	650	650	650	650
Fourniture entretien	605	666	733	806	887
Fournitures administratives	748	823	905	996	1 096
<b>Services extérieurs</b>	<b>156 120</b>	<b>190 248</b>	<b>188 393</b>	<b>236 033</b>	<b>256 209</b>
Sous traitance cours de langue	5 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Locations immobilières	7 200	7 200	7 200	7 200	7 200
Ajustement logiciel	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Primes assurances	1 320	1 452	1 597	1 757	1 933
Maintenance application	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Documentation	600	600	600	600	600
Honoraires	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400
Publicité	85 000	94 996	79 996	79 996	79 996
Déplacements Salons	20 000	20 000	20 000	25 000	25 000
Frais postaux et téléphone	2 400	2 400	2 400	2 880	2 880
Services bancaires	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
Remunérations d'intermédiaires	20 000	45 000	58 000	100 000	120 000
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>222 877</b>	<b>361 257</b>	<b>648 607</b>	<b>1 146 852</b>	<b>1 263 143</b>



Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Subventions d'exploitation</b>					
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>	<b>1 055</b>	<b>1 507</b>	<b>1 942</b>	<b>2 305</b>	<b>2 468</b>
Impôts et taxes	1 055	1 507	1 942	2 305	2 468
Taxe d'apprentissage	1 055	1 507	1 942	2 305	2 468
<b>Charges de personnel</b>	<b>197 704</b>	<b>284 432</b>	<b>375 312</b>	<b>443 580</b>	<b>477 661</b>
Salaires bruts	155 200	221 600	285 600	339 000	363 001
Commerciaux	79 500	97 000	144 000	155 000	155 000
Assistant administratif	11 700	15 600	15 600	15 600	15 600
Marketing manager		21 600	21 600	36 000	60 001
Support clients		3 400	20 400	20 400	20 400
Développeur web	10 000	12 000	12 000	22 000	22 000
Mariya ROMANOVA	18 000	24 000	24 000	30 000	30 000
Yana YAKUSHENKO	18 000	24 000	24 000	30 000	30 000
Marie AgnèsLAURENT	18 000	24 000	24 000	30 000	30 000
Charges sociales patronales	42 504	62 832	89 712	104 580	114 660
Commerciaux	33 390	40 740	60 480	65 100	65 100
Assistant administratif	4 914	6 552	6 552	6 552	6 552
Marketing manager		9 072	9 072	15 120	25 200
Support clients		1 428	8 568	8 568	8 568
Développeur web	4 200	5 040	5 040	9 240	9 240
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>24 118</b>	<b>75 318</b>	<b>271 353</b>	<b>700 967</b>	<b>783 013</b>
<b>Reprises sur amortissements &amp; provisions</b>					
Reprises sur provisions					
<b>Transferts de charges</b>					
<b>Autres produits d'exploitation</b>					
<b>Autres charges d'exploitation</b>					
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>31 836</b>	<b>41 836</b>	<b>27 116</b>	<b>10 000</b>	
Dotations aux amortissements	31 836	41 836	27 116	10 000	
Immobilisations incorporelles	30 336	30 336	15 991		
Logiciel application	25 332	25 332	12 670		
Site internet	5 004	5 004	3 321		
Immobilisations corporelles	1 500	11 500	11 125	10 000	
Materiel bureau- Informatique	1 500	1 500	1 125		
Logiciel Version 2		10 000	10 000	10 000	
Production immobilisée incorporelle					
Production immobilisée corporelle					
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(7 718)</b>	<b>33 482</b>	<b>244 237</b>	<b>690 967</b>	<b>783 013</b>

#### Produits financiers

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Charges financières</b>	<b>394</b>	<b>20 309</b>	<b>20 223</b>	<b>20 136</b>	<b>20 048</b>
Rémunération levée de fond		20 000	20 000	20 000	20 000
Emprunts	394	309	223	136	48
<b>Résultat financier</b>	<b>(394)</b>	<b>(20 309)</b>	<b>(20 223)</b>	<b>(20 136)</b>	<b>(20 048)</b>
<b>Résultat courant</b>	<b>(8 112)</b>	<b>13 173</b>	<b>224 013</b>	<b>670 830</b>	<b>762 965</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>9 000</b>				
Pass export					
Start Occ					
Contrat Expertise					
Contrat Expertise					
<b>Charges exceptionnelles</b>					
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>9 000</b>				
<b>Résultat avant impôt</b>	<b>888</b>	<b>13 173</b>	<b>224 013</b>	<b>670 830</b>	<b>762 965</b>
<b>Participation des salariés</b>					
<b>Impôt société</b>	<b>133</b>	<b>1 976</b>	<b>54 980</b>	<b>163 896</b>	<b>186 929</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>755</b>	<b>11 197</b>	<b>169 034</b>	<b>506 935</b>	<b>576 036</b>
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>32 591</b>	<b>53 033</b>	<b>196 150</b>	<b>516 935</b>	<b>576 036</b>

## Soldes intermédiaires de gestion détaillés (%CA)

Libellé	2019	%	2020	%	2021	%
<b>Ventes de marchandises</b>						
<b>Coût d'achat des marchandises vendues</b>						
<b>Marge commerciale</b>						
<b>Production vendue</b>	<b>390 000</b>	<b>100,0 %</b>	<b>567 144</b>	<b>100,0 %</b>	<b>857 288</b>	<b>100,0 %</b>
Vente de cours de langue	30 000	7,7 %	45 000	7,9 %	60 000	7,0 %
Abonnements partenaires	140 000	35,9 %	165 612	29,2 %	220 810	25,8 %
Ventes codes promo	90 000	23,1 %	116 532	20,5 %	166 478	19,4 %
Publicité	100 000	25,6 %	210 000	37,0 %	350 000	40,8 %
Exploitation data	30 000	7,7 %	30 000	5,3 %	60 000	7,0 %
<b>Production stockée</b>						
<b>Production immobilisée</b>						
<b>Production de l'exercice</b>	<b>390 000</b>	<b>100,0 %</b>	<b>567 144</b>	<b>100,0 %</b>	<b>857 288</b>	<b>100,0 %</b>
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>390 000</b>	<b>100,0 %</b>	<b>567 144</b>	<b>100,0 %</b>	<b>857 288</b>	<b>100,0 %</b>
<b>Coût d'achat des matières premières</b>	<b>9 000</b>	<b>2,3 %</b>	<b>13 500</b>	<b>2,4 %</b>	<b>18 000</b>	<b>2,1 %</b>
Vente de cours de langue	9 000	2,3 %	13 500	2,4 %	18 000	2,1 %
<b>Sous-traitance</b>						
<b>Marge production</b>	<b>381 000</b>	<b>97,7 %</b>	<b>553 644</b>	<b>97,6 %</b>	<b>839 288</b>	<b>97,9 %</b>
<b>Marge totale</b>	<b>381 000</b>	<b>97,7 %</b>	<b>553 644</b>	<b>97,6 %</b>	<b>839 288</b>	<b>97,9 %</b>
<b>Fournitures consommables</b>	<b>2 003</b>	<b>0,5 %</b>	<b>2 139</b>	<b>0,4 %</b>	<b>2 288</b>	<b>0,3 %</b>
Eau electricité	650	0,2 %	650	0,1 %	650	0,1 %
Fourniture entretien	605	0,2 %	666	0,1 %	733	0,1 %
Fournitures administratives	748	0,2 %	823	0,1 %	905	0,1 %
<b>Services extérieurs</b>	<b>156 120</b>	<b>40,0 %</b>	<b>190 248</b>	<b>33,5 %</b>	<b>188 393</b>	<b>22,0 %</b>
Sous traitance cours de langue	5 000	1,3 %	4 000	0,7 %	4 000	0,5 %
Locations immobilières	7 200	1,8 %	7 200	1,3 %	7 200	0,8 %
Ajustement logiciel	6 000	1,5 %	6 000	1,1 %	6 000	0,7 %
Primes assurances	1 320	0,3 %	1 452	0,3 %	1 597	0,2 %
Maintenance application	5 000	1,3 %	5 000	0,9 %	5 000	0,6 %
Documentation	600	0,2 %	600	0,1 %	600	0,1 %
Honoraires	2 400	0,6 %	2 400	0,4 %	2 400	0,3 %
Publicité	85 000	21,8 %	94 996	16,7 %	79 996	9,3 %
Déplacements Salons	20 000	5,1 %	20 000	3,5 %	20 000	2,3 %
Frais postaux et téléphone	2 400	0,6 %	2 400	0,4 %	2 400	0,3 %
Services bancaires	1 200	0,3 %	1 200	0,2 %	1 200	0,1 %
Remunérations d'intermédiaires	20 000	5,1 %	45 000	7,9 %	58 000	6,8 %
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>222 877</b>	<b>57,1 %</b>	<b>361 257</b>	<b>63,7 %</b>	<b>648 607</b>	<b>75,7 %</b>

Libellé	2019	%	2020	%	2021	%
<b>Subventions d'exploitation</b>						
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>	<b>1 055</b>	<b>0,3 %</b>	<b>1 507</b>	<b>0,3 %</b>	<b>1 942</b>	<b>0,2 %</b>
Impôts et taxes	1 055	0,3 %	1 507	0,3 %	1 942	0,2 %
Taxe d'apprentissage	1 055	0,3 %	1 507	0,3 %	1 942	0,2 %
<b>Charges de personnel</b>	<b>197 704</b>	<b>50,7 %</b>	<b>284 432</b>	<b>50,2 %</b>	<b>375 312</b>	<b>43,8 %</b>
Salaires bruts	155 200	39,8 %	221 600	39,1 %	285 600	33,3 %
Commerciaux	79 500	20,4 %	97 000	17,1 %	144 000	16,8 %
Assistant administratif	11 700	3,0 %	15 600	2,8 %	15 600	1,8 %
Marketing manager			21 600	3,8 %	21 600	2,5 %
Support clients			3 400	0,6 %	20 400	2,4 %
Développeur web	10 000	2,6 %	12 000	2,1 %	12 000	1,4 %
Mariya ROMANOVA	18 000	4,6 %	24 000	4,2 %	24 000	2,8 %
Yana YAKUSHENKO	18 000	4,6 %	24 000	4,2 %	24 000	2,8 %
Marie AgnèsLAURENT	18 000	4,6 %	24 000	4,2 %	24 000	2,8 %
Charges sociales patronales	42 504	10,9 %	62 832	11,1 %	89 712	10,5 %
Commerciaux	33 390	8,6 %	40 740	7,2 %	60 480	7,1 %
Assistant administratif	4 914	1,3 %	6 552	1,2 %	6 552	0,8 %
Marketing manager			9 072	1,6 %	9 072	1,1 %
Support clients			1 428	0,3 %	8 568	1,0 %
Développeur web	4 200	1,1 %	5 040	0,9 %	5 040	0,6 %
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>24 118</b>	<b>6,2 %</b>	<b>75 318</b>	<b>13,3 %</b>	<b>271 353</b>	<b>31,7 %</b>
<b>Reprises sur amortissements &amp; provisions</b>						
Reprises sur provisions						
<b>Transferts de charges</b>						
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
<b>Autres charges d'exploitation</b>						
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>31 836</b>	<b>8,2 %</b>	<b>41 836</b>	<b>7,4 %</b>	<b>27 116</b>	<b>3,2 %</b>
Dotations aux amortissements	31 836	8,2 %	41 836	7,4 %	27 116	3,2 %
Immobilisations incorporelles	30 336	7,8 %	30 336	5,3 %	15 991	1,9 %
Logiciel application	25 332	6,5 %	25 332	4,5 %	12 670	1,5 %
Site internet	5 004	1,3 %	5 004	0,9 %	3 321	0,4 %
Immobilisations corporelles	1 500	0,4 %	11 500	2,0 %	11 125	1,3 %
Materiel bureau- Informatique	1 500	0,4 %	1 500	0,3 %	1 125	0,1 %
Logiciel Version 2			10 000	1,8 %	10 000	1,2 %
Production immobilisée incorporelle						
Production immobilisée corporelle						
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(7 718)</b>	<b>(2,0 %)</b>	<b>33 482</b>	<b>5,9 %</b>	<b>244 237</b>	<b>28,5 %</b>
<b>Produits financiers</b>						

Libellé	2019	%	2020	%	2021	%
<b>Charges financières</b>	<b>394</b>	<b>0,1 %</b>	<b>20 309</b>	<b>3,6 %</b>	<b>20 223</b>	<b>2,4 %</b>
Rémunération levée de fond			20 000	3,5 %	20 000	2,3 %
Emprunts	394	0,1 %	309	0,1 %	223	
<b>Résultat financier</b>	<b>(394)</b>	<b>(0,1 %)</b>	<b>(20 309)</b>	<b>(3,6 %)</b>	<b>(20 223)</b>	<b>(2,4 %)</b>
<b>Résultat courant</b>	<b>(8 112)</b>	<b>(2,1 %)</b>	<b>13 173</b>	<b>2,3 %</b>	<b>224 013</b>	<b>26,1 %</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>9 000</b>	<b>2,3 %</b>				
Pass export						
Start Occ						
Contrat Expertise						
Contrat Expertise						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>9 000</b>	<b>2,3 %</b>				
<b>Résultat avant impôt</b>	<b>888</b>	<b>0,2 %</b>	<b>13 173</b>	<b>2,3 %</b>	<b>224 013</b>	<b>26,1 %</b>
<b>Participation des salariés</b>						
<b>Impôt société</b>	<b>133</b>		<b>1 976</b>	<b>0,3 %</b>	<b>54 980</b>	<b>6,4 %</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>755</b>	<b>0,2 %</b>	<b>11 197</b>	<b>2,0 %</b>	<b>169 034</b>	<b>19,7 %</b>
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>32 591</b>	<b>8,4 %</b>	<b>53 033</b>	<b>9,4 %</b>	<b>196 150</b>	<b>22,9 %</b>

## Compte de résultat

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
Ventes Négoce et Production	390 000	567 144	857 288	1 406 337	1 545 985
Achats consommés	9 000	13 500	18 000	21 000	24 000
Marge globale	381 000	553 644	839 288	1 385 337	1 521 985
Chiffre d'affaires	390 000	567 144	857 288	1 406 337	1 545 985
Consommations intermédiaires	158 123	192 387	190 681	238 485	258 842
Fournitures consommables	2 003	2 139	2 288	2 452	2 633
Services extérieurs	156 120	190 248	188 393	236 033	256 209
Sous-traitance					
Valeur ajoutée	222 877	361 257	648 607	1 146 852	1 263 143
Subventions d'exploitation					
Impôts et taxes	1 055	1 507	1 942	2 305	2 468
Charges de personnel	197 704	284 432	375 312	443 580	477 661
Excédent brut d'exploitation	24 118	75 318	271 353	700 967	783 013
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Autres produits					
Autres charges					
Dotations aux amortissements	31 836	41 836	27 116	10 000	
Dotations aux provisions					
Résultat d'exploitation	(7 718)	33 482	244 237	690 967	783 013
Produits financiers					
Charges financières	394	20 309	20 223	20 136	20 048
Résultat financier	(394)	(20 309)	(20 223)	(20 136)	(20 048)
Résultat courant	(8 112)	13 173	224 013	670 830	762 965
Produits exceptionnels	9 000				
Charges exceptionnelles					
Résultat exceptionnel	9 000				
Participation des salariés					
Impôt société	133	1 976	54 980	163 896	186 929
Résultat de l'exercice	755	11 197	169 034	506 935	576 036
Capacité d'autofinancement	32 591	53 033	196 150	516 935	576 036

## Besoin en fonds de roulement

Libellé	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Besoins</b>						
Stock de marchandises						
Stock de matières premières						
En-cours de production						
Avances et acomptes versés						
Créances clients	7 201	(28 320)	(1 761)	41 781	124 140	145 104
Autres créances	8 192	225	337	450	525	600
Charges constatées d'avance						
<b>Total des besoins</b>	<b>15 393</b>	<b>(28 095)</b>	<b>(1 424)</b>	<b>42 231</b>	<b>124 665</b>	<b>145 704</b>
<b>Ressources</b>						
Avances et acomptes reçus	86 833					
Dettes fournisseurs		25 118	30 924	31 341	38 959	42 469
Dettes fiscales et sociales		20 299	32 033	101 087	208 161	100 454
Autres dettes	23 800		20 000	20 000	20 000	20 000
Produits constatés d'avance	9 000					
<b>Total des ressources</b>	<b>119 633</b>	<b>45 417</b>	<b>82 957</b>	<b>152 428</b>	<b>267 120</b>	<b>162 922</b>
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>(104 240)</b>	<b>(73 512)</b>	<b>(84 381)</b>	<b>(110 196)</b>	<b>(142 455)</b>	<b>(17 218)</b>
<b>Variation de BFR</b>		<b>30 728</b>	<b>(10 868)</b>	<b>(25 816)</b>	<b>(32 259)</b>	<b>125 237</b>

## Tableau de financement

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Ressources</b>					
Capital	400 000				
Comptes courants	7 000				
Primes et subventions	80 000	10 000			
Dettes financières	30 000				
Réserve de participation					
Cessions d'immobilisations					
Cessions de valeurs mobilières de placement					
Capacité d'autofinancement	32 591	53 033	196 150	516 935	576 036
<b>Total des ressources</b>	<b>549 591</b>	<b>63 033</b>	<b>196 150</b>	<b>516 935</b>	<b>576 036</b>
<b>Emplois</b>					
Acquisitions d'immobilisations incorporelles					
Acquisitions d'immobilisations corporelles		30 000			
Acquisitions d'immobilisations financières					
Acquisitions de VMP					
Charges à répartir					
Remboursements d'emprunts	5 829	5 913	5 999	6 086	6 174
Remboursements des comptes courants					
Déblocage de participation					
Dividendes distribués / Prélèv. exploitant					
<b>Total des emplois</b>	<b>5 829</b>	<b>35 913</b>	<b>5 999</b>	<b>6 086</b>	<b>6 174</b>
<b>Variation fonds de roulement</b>	<b>543 762</b>	<b>27 120</b>	<b>190 151</b>	<b>510 849</b>	<b>569 862</b>



## Plan de financement

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Besoins</b>					
Acquisitions immobilisations incorporelles					
Acquisitions immobilisations corporelles		30 000			
Acquisitions immobilisations financières					
Acquisitions de VMP					
Variation des besoins en fonds de roulement	30 728	(10 868)	(25 816)	(32 259)	125 237
Remboursement emprunts (partie en capital)	5 829	5 913	5 999	6 086	6 174
Remboursement en compte courant					
Distribution de dividendes / Prélèv. Exploitant					
Déblocage de participation					
Charges à répartir					
<b>Total des besoins</b>	<b>36 556</b>	<b>25 045</b>	<b>(19 817)</b>	<b>(26 173)</b>	<b>131 411</b>
<b>Ressources</b>					
Capacité d'autofinancement	32 591	53 033	196 150	516 935	576 036
Cessions d'actifs immobilisés					
Augmentation des VMP					
Augmentation de capital	400 000				
Augmentation en compte courant	7 000				
Subventions d'investissements	80 000	10 000			
Augmentation des dettes financières	30 000				
Réserve de participation					
<b>Total des ressources</b>	<b>549 591</b>	<b>63 033</b>	<b>196 150</b>	<b>516 935</b>	<b>576 036</b>
Ecart annuel ressources - besoins	513 035	37 988	215 967	543 108	444 625
Ecart cumule ressources - besoins	513 035	551 023	766 990	1 310 097	1 754 722
Tresorerie fin d'exercice	513 035	551 023	766 990	1 310 097	1 754 722

## Capacité d'autofinancement par l'EBE

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>24 118</b>	<b>75 318</b>	<b>271 353</b>	<b>700 967</b>	<b>783 013</b>
Exploitation					
+ Transfert de charges					
+ Autres produits					
- Autres charges					
Financier					
+ Produits hors reprises sur provisions					
- Charges hors dotations aux provisions	394	20 309	20 223	20 136	20 048
Exceptionnel					
+ Produits hors cessions et reprises sur provisions	9 000				
- Charges hors dotations aux provisions					
Autres					
- Participation des salariés					
- Impôts sur les sociétés	133	1 976	54 980	163 896	186 929
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>32 591</b>	<b>53 033</b>	<b>196 150</b>	<b>516 935</b>	<b>576 036</b>

## Du résultat à la Trésorerie

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>755</b>	<b>11 197</b>	<b>169 034</b>	<b>506 935</b>	<b>576 036</b>
<b>Exploitation</b>					
+ Dotations aux amortissements et provisions	31 836	41 836	27 116	10 000	
- Reprises sur provisions					
<b>Financier</b>					
+ Dotations aux provisions					
- Reprises sur provisions					
<b>Exceptionnel</b>					
+ Dotations aux provisions					
- Reprises sur provisions					
- Subventions rattachées au résultat					
- Cessions d'immobilisations					
+ VNC des immobilisations cédées					
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>32 591</b>	<b>53 033</b>	<b>196 150</b>	<b>516 935</b>	<b>576 036</b>
<b>Ressources</b>					
Capacité d'autofinancement	32 591	53 033	196 150	516 935	576 036
Capital	400 000				
Comptes courants	7 000				
Primes et subventions	80 000	10 000			
Dettes financières	30 000				
Réserve de participation					
Cessions d'immobilisations					
Cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des ressources</b>	<b>549 591</b>	<b>63 033</b>	<b>196 150</b>	<b>516 935</b>	<b>576 036</b>
<b>Emplois</b>					
Acquisitions d'immobilisations incorporelles					
Acquisitions d'immobilisations corporelles		30 000			
Acquisitions d'immobilisations financières					
Acquisitions de VMP					
Charges à répartir					
Remboursements d'emprunts	5 829	5 913	5 999	6 086	6 174
Remboursements des comptes courants					
Déblocage de participation					
Dividendes distribués / Prélèv. exploitant					
<b>Total des emplois</b>	<b>5 829</b>	<b>35 913</b>	<b>5 999</b>	<b>6 086</b>	<b>6 174</b>

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Variation fonds de roulement</b>	<b>543 762</b>	<b>27 120</b>	<b>190 151</b>	<b>510 849</b>	<b>569 862</b>
<b>Besoins</b>					
Stock de marchandises					
Stock de matières premières					
En-cours de production					
Avances et acomptes versés					
Créances clients	(28 320)	(1 761)	41 781	124 140	145 104
Autres créances	225	337	450	525	600
Charges constatées d'avance					
<b>Total des besoins</b>	<b>(28 095)</b>	<b>(1 424)</b>	<b>42 231</b>	<b>124 665</b>	<b>145 704</b>
<b>Ressources</b>					
Avances et acomptes reçus					
Dettes fournisseurs	25 118	30 924	31 341	38 959	42 469
Dettes fiscales et sociales	20 299	32 033	101 087	208 161	100 454
Autres dettes		20 000	20 000	20 000	20 000
Produits constatés d'avance					
<b>Total des ressources</b>	<b>45 417</b>	<b>82 957</b>	<b>152 428</b>	<b>267 120</b>	<b>162 922</b>
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>(73 512)</b>	<b>(84 381)</b>	<b>(110 196)</b>	<b>(142 455)</b>	<b>(17 218)</b>
<b>A.Variation du FR</b>	<b>543 762</b>	<b>27 120</b>	<b>190 151</b>	<b>510 849</b>	<b>569 862</b>
<b>B.Variation du BFR</b>	<b>30 728</b>	<b>(10 868)</b>	<b>(25 816)</b>	<b>(32 259)</b>	<b>125 237</b>
<b>A-B= Variation de la trésorerie</b>	<b>513 035</b>	<b>37 988</b>	<b>215 967</b>	<b>543 108</b>	<b>444 625</b>
<b>Trésorerie de début</b>		<b>513 035</b>	<b>551 023</b>	<b>766 990</b>	<b>1 310 097</b>
<b>Trésorerie de fin</b>	<b>513 035</b>	<b>551 023</b>	<b>766 990</b>	<b>1 310 097</b>	<b>1 754 722</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>513 035</b>	<b>37 988</b>	<b>215 967</b>	<b>543 108</b>	<b>444 625</b>

## Tableaux des investissements

2019	V.B. A OUV	Augment.	Diminut.	V.B. A CL
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>91 500</b>			<b>91 500</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 500</b>			<b>4 500</b>
<b>Immobilisations Financières</b>				
<b>Total</b>	<b>96 000</b>			<b>96 000</b>

2020	V.B. A OUV	Augment.	Diminut.	V.B. A CL
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>91 500</b>			<b>91 500</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 500</b>	<b>30 000</b>		<b>34 500</b>
Logiciel Version 2		30 000		
<b>Immobilisations Financières</b>				
<b>Total</b>	<b>96 000</b>	<b>30 000</b>		<b>126 000</b>

2021	V.B. A OUV	Augment.	Diminut.	V.B. A CL
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>91 500</b>			<b>91 500</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>34 500</b>			<b>34 500</b>
<b>Immobilisations Financières</b>				
<b>Total</b>	<b>126 000</b>			<b>126 000</b>

2022	V.B. A OUV	Augment.	Diminut.	V.B. A CL
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>91 500</b>			<b>91 500</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>34 500</b>			<b>34 500</b>
<b>Immobilisations Financières</b>				
<b>Total</b>	<b>126 000</b>			<b>126 000</b>

2023	V.B. A OUV	Augment.	Diminut.	V.B. A CL
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>91 500</b>			<b>91 500</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>34 500</b>			<b>34 500</b>
<b>Immobilisations Financières</b>				
<b>Total</b>	<b>126 000</b>			<b>126 000</b>

## Détail des financements

2019	Date	Durée	Taux	CRD D.P	Remb.	CRD F.P	Coût
<b>Emprunts antérieurs</b>							
<b>Sous total</b>							
<b>Nouveaux emprunts</b>							
Emprunt BPS innov	01/01/2019	60	1,50 %	30 000	5 829	24 171	394
<b>Sous total</b>				<b>30 000</b>	<b>5 829</b>	<b>24 171</b>	<b>394</b>
<b>Total</b>				<b>30 000</b>	<b>5 829</b>	<b>24 171</b>	<b>394</b>
2020	Date	Durée	Taux	CRD D.P	Remb.	CRD F.P	Coût
<b>Emprunts antérieurs</b>							
Emprunt BPS innov	01/01/2019	60	1,50 %	24 171	5 913	18 258	309
<b>Sous total</b>				<b>24 171</b>	<b>5 913</b>	<b>18 258</b>	<b>309</b>
<b>Total</b>				<b>24 171</b>	<b>5 913</b>	<b>18 258</b>	<b>309</b>
2021	Date	Durée	Taux	CRD D.P	Remb.	CRD F.P	Coût
<b>Emprunts antérieurs</b>							
Emprunt BPS innov	01/01/2019	60	1,50 %	18 258	5 999	12 260	223
<b>Sous total</b>				<b>18 258</b>	<b>5 999</b>	<b>12 260</b>	<b>223</b>
<b>Total</b>				<b>18 258</b>	<b>5 999</b>	<b>12 260</b>	<b>223</b>
2022	Date	Durée	Taux	CRD D.P	Remb.	CRD F.P	Coût
<b>Emprunts antérieurs</b>							
Emprunt BPS innov	01/01/2019	60	1,50 %	12 260	6 086	6 174	136
<b>Sous total</b>				<b>12 260</b>	<b>6 086</b>	<b>6 174</b>	<b>136</b>
<b>Total</b>				<b>12 260</b>	<b>6 086</b>	<b>6 174</b>	<b>136</b>
2023	Date	Durée	Taux	CRD D.P	Remb.	CRD F.P	Coût
<b>Emprunts antérieurs</b>							
Emprunt BPS innov	01/01/2019	60	1,50 %	6 174	6 174		48
<b>Sous total</b>				<b>6 174</b>	<b>6 174</b>		<b>48</b>
<b>Total</b>				<b>6 174</b>	<b>6 174</b>		<b>48</b>

## Trésorerie mensuelle détaillée - 2019

Libellé	janv. 2019	févr. 2019	mars 2019	avril 2019	mai 2019	juin 2019	juil. 2019	août 2019	sept 2019	oct. 2019	nov. 2019	déc. 2019
Solde début période		497 250	494 037	498 794	500 377	501 959	503 542	505 125	506 707	508 290	509 872	511 455
<b>Encaissements</b>												
Clients production de biens et services		19 499	38 999	38 999	38 999	38 999	38 999	38 999	38 999	38 999	38 999	38 999
Vente de cours de langue		1 500	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Abonnements partenaires		7 000	13 999	13 999	13 999	13 999	13 999	13 999	13 999	13 999	13 999	13 999
Ventes codes promo		4 500	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
Publicité		5 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Exploitation data		1 500	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Subvention d'investissement	80 000											
Capital	400 000											
Augmentation du Compte Courant	7 000											
Emprunts	30 000											
Créances clients N-1	7 201											
Autres créances N-1	8 192											
Crédit TVA		2 635										
<b>Total encaissements</b>	<b>532 393</b>	<b>22 134</b>	<b>38 999</b>	<b>38 999</b>	<b>38 999</b>	<b>38 999</b>	<b>38 999</b>	<b>38 999</b>	<b>38 999</b>	<b>38 999</b>	<b>38 999</b>	<b>38 999</b>
<b>Décaissements</b>												

Fournisseurs production de biens et services		450	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900
Vente de cours de langue		450	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900
Personnel	6 325	6 325	6 325	6 325	6 325	6 325	6 325	6 325	6 325	6 325	6 325	6 328
Rémunération du dirigeant	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
Organismes sociaux		5 650	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650
Impôts et taxes												
Charges financiers												
Emprunts	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519
Charges externes		7 904	15 808	15 808	15 808	15 808	15 808	15 808	15 808	15 808	15 808	15 808
Sous traitance cours de langue		250	499	499	499	499	499	499	499	499	499	499
Locations immobilières		360	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720
Ajustement logiciel		300	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600
Primes assurances		66	132	132	132	132	132	132	132	132	132	132
Maintenance application		250	499	499	499	499	499	499	499	499	499	499
Documentation		30	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Honoraires		120	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240
Publicité		4 250	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500
Déplacements Salons		1 000	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999
Frais postaux et téléphone		120	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240
Services bancaires		60	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120




Remunérations d'intermédiaires		1 000	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999
Eau electricité		32	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
Fourniture entretien		30	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Fournitures administratives		37	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74
Immobilisations												
Autres dettes N-1	23 800											
Impôt société												
Acomptes IS												
TVA à payer			540	3 715	3 715	3 715	3 715	3 715	3 715	3 715	3 715	3 715
<b>Total décaissements</b>	<b>35 143</b>	<b>25 347</b>	<b>34 241</b>	<b>37 416</b>	<b>37 416</b>	<b>37 416</b>	<b>37 416</b>	<b>37 416</b>	<b>37 416</b>	<b>37 416</b>	<b>37 416</b>	<b>37 419</b>
Solde fin période	497 250	494 037	498 794	500 377	501 959	503 542	505 125	506 707	508 290	509 872	511 455	513 035

## Trésorerie mensuelle détaillée - 2020

Libellé	janv. 2020	févr. 2020	mars 2020	avril 2020	mai 2020	juin 2020	juil. 2020	août 2020	sept 2020	oct. 2020	nov. 2020	déc. 2020
Solde début période	513 035	520 078	508 847	498 172	504 060	509 815	515 702	521 590	527 478	533 366	539 253	545 141
<b>Encaissements</b>												
Clients production de biens et services	39 006	47 864	56 714	56 714	56 714	56 714	56 714	56 714	56 714	56 714	56 714	56 714
Vente de cours de langue	3 000	3 750	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
Abonnements partenaires	14 004	15 285	16 561	16 561	16 561	16 561	16 561	16 561	16 561	16 561	16 561	16 561
Ventes codes promo	9 000	10 327	11 653	11 653	11 653	11 653	11 653	11 653	11 653	11 653	11 653	11 653
Publicité	10 002	15 502	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000
Exploitation data	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Subvention d'investissement	10 000											
Capital												
Augmentation du Compte Courant												
Emprunts												
Créances clients N-1												
Autres créances N-1												
Crédit TVA		2 855										
<b>Total encaissements</b>	<b>49 006</b>	<b>50 719</b>	<b>56 714</b>	<b>56 714</b>	<b>56 714</b>	<b>56 714</b>	<b>56 714</b>	<b>56 714</b>	<b>56 714</b>	<b>56 714</b>	<b>56 714</b>	<b>56 714</b>
<b>Décaissements</b>												

Fournisseurs production de biens et services	900	1 125	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350
Vente de cours de langue	900	1 125	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350	1 350
Personnel	9 350	9 350	9 350	9 350	9 350	9 350	9 350	9 350	9 350	9 350	9 350	9 356
Rémunération du dirigeant	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Organismes sociaux	5 653	8 352	8 352	8 352	8 352	8 352	8 352	8 352	8 352	8 352	8 352	8 352
Impôts et taxes		1 055										
Charges financiers												
Emprunts	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519
Charges externes	15 836	17 549	19 235	19 235	19 235	19 235	19 235	19 235	19 235	19 235	19 235	19 235
Sous traitance cours de langue	504	454	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
Locations immobilières	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720
Ajustement logiciel	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600
Primes assurances	132	139	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145
Maintenance application	504	504	499	499	499	499	499	499	499	499	499	499
Documentation	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Honoraires	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240
Publicité	8 502	9 002	9 499	9 499	9 499	9 499	9 499	9 499	9 499	9 499	9 499	9 499
Déplacements Salons	2 004	2 004	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999
Frais postaux et téléphone	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240
Services bancaires	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120



Remunérations d'intermédiaires	2 004	3 254	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
Eau electricité	66	66	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
Fourniture entretien	63	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66
Fournitures administratives	77	80	82	82	82	82	82	82	82	82	82	82
Immobilisations		18 000	18 000									
Autres dettes N-1												
Impôt société					133							
Acomptes IS												
TVA à payer	3 706		4 584	6 022	6 022	6 022	6 022	6 022	6 022	6 022	6 022	6 022
<b>Total décaissements</b>	<b>41 962</b>	<b>61 950</b>	<b>67 389</b>	<b>50 827</b>	<b>50 960</b>	<b>50 827</b>	<b>50 827</b>	<b>50 827</b>	<b>50 827</b>	<b>50 827</b>	<b>50 827</b>	<b>50 833</b>
Solde fin période	520 078	508 847	498 172	504 060	509 815	515 702	521 590	527 478	533 366	539 253	545 141	551 023

## Trésorerie mensuelle détaillée - 2021

Libellé	janv. 2021	févr. 2021	mars 2021	avril 2021	mai 2021	juin 2021	juil. 2021	août 2021	sept 2021	oct. 2021	nov. 2021	déc. 2021
Solde début période	551 023	542 889	544 010	568 648	590 906	611 187	633 445	655 702	677 960	700 217	722 475	744 732
<b>Encaissements</b>												
Clients production de biens et services	56 714	71 221	85 727	85 727	85 727	85 727	85 727	85 727	85 727	85 727	85 727	85 727
Vente de cours de langue	4 500	5 250	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Abonnements partenaires	16 561	19 321	22 080	22 080	22 080	22 080	22 080	22 080	22 080	22 080	22 080	22 080
Ventes codes promo	11 653	14 150	16 648	16 648	16 648	16 648	16 648	16 648	16 648	16 648	16 648	16 648
Publicité	21 000	28 000	34 999	34 999	34 999	34 999	34 999	34 999	34 999	34 999	34 999	34 999
Exploitation data	3 000	4 500	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Subvention d'investissement												
Capital												
Augmentation du Compte Courant												
Emprunts												
Créances clients N-1												
Autres créances N-1												
Crédit TVA												
<b>Total encaissements</b>	<b>56 714</b>	<b>71 221</b>	<b>85 727</b>	<b>85 727</b>	<b>85 727</b>	<b>85 727</b>	<b>85 727</b>	<b>85 727</b>	<b>85 727</b>	<b>85 727</b>	<b>85 727</b>	<b>85 727</b>
<b>Décaissements</b>												

Fournisseurs production de biens et services	1 350	1 575	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
Vente de cours de langue	1 350	1 575	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
Personnel	13 350	13 350	13 350	13 350	13 350	13 350	13 350	13 350	13 350	13 350	13 350	13 350
Rémunération du dirigeant	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Organismes sociaux	8 358	11 926	11 926	11 926	11 926	11 926	11 926	11 926	11 926	11 926	11 926	11 926
Impôts et taxes		1 507										
Charges financiers	10 000	10 000										
Emprunts	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519
Charges externes	19 258	19 173	19 064	19 064	19 064	19 064	19 064	19 064	19 064	19 064	19 064	19 064
Sous traitance cours de langue	402	402	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
Locations immobilières	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720
Ajustement logiciel	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600
Primes assurances	145	152	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160
Maintenance application	504	504	499	499	499	499	499	499	499	499	499	499
Documentation	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Honoraires	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240
Publicité	9 502	8 752	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999
Déplacements Salons	2 004	2 004	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999	1 999
Frais postaux et téléphone	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240
Services bancaires	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120

Remunérations d'intermédiaires	4 500	5 150	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800	5 800
Eau electricité	66	66	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
Fourniture entretien	70	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73
Fournitures administratives	86	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
Immobilisations												
Autres dettes N-1												
Impôt société					1 976							
Acomptes IS												
TVA à payer	6 014	6 050	8 430	10 810	10 810	10 810	10 810	10 810	10 810	10 810	10 810	10 810
<b>Total décaissements</b>	<b>64 848</b>	<b>70 099</b>	<b>61 089</b>	<b>63 469</b>	<b>65 445</b>	<b>63 469</b>	<b>63 469</b>	<b>63 469</b>	<b>63 469</b>	<b>63 469</b>	<b>63 469</b>	<b>63 469</b>
Solde fin période	542 889	544 010	568 648	590 906	611 187	633 445	655 702	677 960	700 217	722 475	744 732	766 990

## Trésorerie mensuelle détaillée - 2022

Libellé	janv. 2022	févr. 2022	mars 2022	avril 2022	mai 2022	juin 2022	juil. 2022	août 2022	sept 2022	oct. 2022	nov. 2022	déc. 2022
Solde début période	766 990	775 532	805 857	861 941	920 031	923 141	974 676	1 032 766	1 090 856	1 142 391	1 200 481	1 258 571
<b>Encaissements</b>												
Clients production de biens et services	85 739	113 191	140 632	140 632	140 632	140 632	140 632	140 632	140 632	140 632	140 632	140 632
Vente de cours de langue	6 000	6 500	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Abonnements partenaires	22 086	33 127	44 161	44 161	44 161	44 161	44 161	44 161	44 161	44 161	44 161	44 161
Ventes codes promo	16 649	20 810	24 971	24 971	24 971	24 971	24 971	24 971	24 971	24 971	24 971	24 971
Publicité	35 004	43 754	52 500	52 500	52 500	52 500	52 500	52 500	52 500	52 500	52 500	52 500
Exploitation data	6 000	9 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Subvention d'investissement												
Capital												
Augmentation du Compte Courant												
Emprunts												
Créances clients N-1												
Autres créances N-1												
Crédit TVA												
<b>Total encaissements</b>	<b>85 739</b>	<b>113 191</b>	<b>140 632</b>	<b>140 632</b>	<b>140 632</b>	<b>140 632</b>	<b>140 632</b>	<b>140 632</b>	<b>140 632</b>	<b>140 632</b>	<b>140 632</b>	<b>140 632</b>
<b>Décaissements</b>												



Fournisseurs production de biens et services	1 800	1 950	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100
Vente de cours de langue	1 800	1 950	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100
Personnel	15 562	15 562	15 562	15 562	15 562	15 562	15 562	15 562	15 562	15 562	15 562	15 571
Rémunération du dirigeant	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
Organismes sociaux	11 926	13 902	13 902	13 902	13 902	13 902	13 902	13 902	13 902	13 902	13 902	13 902
Impôts et taxes		1 942										
Charges financiers	10 000	10 000										
Emprunts	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519
Charges externes	19 087	21 477	23 845	23 845	23 845	23 845	23 845	23 845	23 845	23 845	23 845	23 845
Sous traitance cours de langue	402	402	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
Locations immobilières	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720
Ajustement logiciel	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600
Primes assurances	160	168	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175
Maintenance application	504	504	499	499	499	499	499	499	499	499	499	499
Documentation	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Honoraires	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240
Publicité	8 002	8 002	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999
Déplacements Salons	2 004	2 254	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Frais postaux et téléphone	240	264	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288
Services bancaires	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120

Remunérations d'intermédiaires	5 802	7 902	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Eau electricité	66	66	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
Fourniture entretien	74	77	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
Fournitures administratives	93	98	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Immobilisations												
Autres dettes N-1												
Impôt société					54 980							
Acomptes IS			6 555			6 555			6 555			6 555
TVA à payer	10 803	10 016	14 566	19 114	19 114	19 114	19 114	19 114	19 114	19 114	19 114	19 114
<b>Total décaissements</b>	<b>77 196</b>	<b>82 867</b>	<b>84 548</b>	<b>82 542</b>	<b>137 521</b>	<b>89 096</b>	<b>82 542</b>	<b>82 542</b>	<b>89 096</b>	<b>82 542</b>	<b>82 542</b>	<b>89 105</b>
Solde fin période	775 532	805 857	861 941	920 031	923 141	974 676	1 032 766	1 090 856	1 142 391	1 200 481	1 258 571	1 310 097

## Trésorerie mensuelle détaillée - 2023

Libellé	janv. 2023	févr. 2023	mars 2023	avril 2023	mai 2023	juin 2023	juil. 2023	août 2023	sept 2023	oct. 2023	nov. 2023	déc. 2023
Solde début période	1 310 097	1 356 678	1 405 766	1 430 869	1 495 809	1 423 073	1 447 039	1 511 979	1 576 919	1 600 886	1 665 826	1 730 766
<b>Encaissements</b>												
Clients production de biens et services	140 644	147 626	154 595	154 595	154 595	154 595	154 595	154 595	154 595	154 595	154 595	154 595
Vente de cours de langue	7 002	7 502	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999
Abonnements partenaires	44 166	46 374	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577	48 577
Ventes codes promo	24 976	25 750	26 519	26 519	26 519	26 519	26 519	26 519	26 519	26 519	26 519	26 519
Publicité	52 500	55 000	57 499	57 499	57 499	57 499	57 499	57 499	57 499	57 499	57 499	57 499
Exploitation data	12 000	13 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000
Subvention d'investissement												
Capital												
Augmentation du Compte Courant												
Emprunts												
Créances clients N-1												
Autres créances N-1												
Crédit TVA												
<b>Total encaissements</b>	<b>140 644</b>	<b>147 626</b>	<b>154 595</b>	<b>154 595</b>	<b>154 595</b>	<b>154 595</b>	<b>154 595</b>	<b>154 595</b>	<b>154 595</b>	<b>154 595</b>	<b>154 595</b>	<b>154 595</b>
<b>Décaissements</b>												

Fournisseurs production de biens et services	2 101	2 251	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400
Vente de cours de langue	2 101	2 251	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400
Personnel	17 062	17 062	17 062	17 062	17 062	17 062	17 062	17 062	17 062	17 062	17 062	17 072
Rémunération du dirigeant	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500	7 500
Organismes sociaux	13 910	15 242	15 242	15 242	15 242	15 242	15 242	15 242	15 242	15 242	15 242	15 242
Impôts et taxes		2 305										
Charges financiers	10 000	10 000										
Emprunts	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519	519
Charges externes	23 865	24 883	25 880	25 880	25 880	25 880	25 880	25 880	25 880	25 880	25 880	25 880
Sous traitance cours de langue	402	402	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
Locations immobilières	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720	720
Ajustement logiciel	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600
Primes assurances	178	187	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193
Maintenance application	504	504	499	499	499	499	499	499	499	499	499	499
Documentation	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Honoraires	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240
Publicité	8 002	8 002	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999	7 999
Déplacements Salons	2 502	2 502	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Frais postaux et téléphone	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288
Services bancaires	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120

Remunérations d'intermédiaires	10 002	11 002	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Eau electricité	66	66	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
Fourniture entretien	82	85	88	88	88	88	88	88	88	88	88	88
Fournitures administratives	100	104	109	109	109	109	109	109	109	109	109	109
Immobilisations												
Autres dettes N-1												
Impôt société					137 676							
Acomptes IS			40 974			40 974			40 974			40 974
TVA à payer	19 108	18 777	19 916	21 052	21 052	21 052	21 052	21 052	21 052	21 052	21 052	21 052
<b>Total décaissements</b>	<b>94 064</b>	<b>98 538</b>	<b>129 492</b>	<b>89 655</b>	<b>227 331</b>	<b>130 629</b>	<b>89 655</b>	<b>89 655</b>	<b>130 629</b>	<b>89 655</b>	<b>89 655</b>	<b>130 638</b>
Solde fin période	1 356 678	1 405 766	1 430 869	1 495 809	1 423 073	1 447 039	1 511 979	1 576 919	1 600 886	1 665 826	1 730 766	1 754 722

# Seuil de rentabilité

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
Chiffre d'affaires	390 000	567 144	857 288	1 406 337	1 545 985
Charges variables	9 000	13 500	18 000	21 000	24 000
Coût d'achat des marchandises vendues					
Coût d'achat des matières premières	9 000	13 500	18 000	21 000	24 000
Charges externes variables					
Autres charges variables					
Charges de personnel variables					
Marge sur coût variable	381 000	553 644	839 288	1 385 337	1 521 985
Charges fixes	389 112	540 471	615 275	714 507	759 020
Seuil de rentabilité	398 304	553 650	628 470	725 338	770 989
Indice de prélèvement %	100	95	72	51	49
Point Mort (en jour)	368	351	264	186	180
Marge de sécurité	(8 304)	13 494	228 818	680 999	774 996
Indice de sécurité	(2)	2	27	48	50
Levier d'exploitation	98	98	98	99	98

## Ratios de structure

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Ratios de structure</b>					
Rotation des stocks (jours)					
Rotation des encours de production (jours)					
Crédit clients (jours)	(22)	(1)	15	26	28
Crédit fournisseurs (jours)	45	45	45	45	45
Actif immobilisé (%)	975	1 322	6 287	230 844	344 137
Autonomie financière (%)	80	76	75	78	89
Taux d'endettement (%)	13	11	7	3	2
Capacité de remboursement des emprunts	2	1			
<b>Ratios de performance</b>					
Performance économique (%)	6	13	32	50	51
Performance financière (%)	(2)	2	26	48	49
<b>Ratios de rentabilité</b>					
Résultat net par chiffre d'affaires		2	20	36	37
Résultat net par capitaux propres		3	38	82	51
Résultat net par capacité d'autofinancement	2	21	86	98	100
<b>Ratios du personnel</b>					
Productivité du personnel (CA/ETP)	65 000	94 524	142 881	234 390	257 664
Productivité du personnel (VA/ETP)	37 146	60 210	108 101	191 142	210 524

# Synthèse investissements

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
Investissements					
Immobilisations corporelles		30 000			
Logiciel Version 2		30 000			
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations Financières					
Total investissements futurs		30 000			
Immobilisations antérieures	96 000	96 000	96 000	96 000	96 000
Cessions immobilisations corporelles					
Cessions immobilisations incorporelles					
Cessions immobilisations financières					
Total immobilisations	96 000	126 000	96 000	96 000	96 000



## Synthèse charges

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Charges</b>					
<b>Services extérieures</b>	<b>156 120</b>	<b>190 248</b>	<b>188 393</b>	<b>236 033</b>	<b>256 209</b>
Sous traitance cours de langue	5 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Locations immobilières	7 200	7 200	7 200	7 200	7 200
Ajustement logiciel	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Primes assurances	1 320	1 452	1 597	1 757	1 933
Maintenance application	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Documentation	600	600	600	600	600
Honoraires	2 400	2 400	2 400	2 400	2 400
Publicité	85 000	94 996	79 996	79 996	79 996
Déplacements Salons	20 000	20 000	20 000	25 000	25 000
Frais postaux et téléphone	2 400	2 400	2 400	2 880	2 880
Services bancaires	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
Remunérations d'intermédiaires	20 000	45 000	58 000	100 000	120 000
<b>Fournitures consommables</b>	<b>2 003</b>	<b>2 139</b>	<b>2 288</b>	<b>2 452</b>	<b>2 633</b>
Eau electricité	650	650	650	650	650
Fourniture entretien	605	666	733	806	887
Fournitures administratives	748	823	905	996	1 096

# Synthèse production immobilisée

Libellé	2019	2020	2021	2022	2023
Activités					
Production immobilisée corporelle					
Production immobilisée incorporelle					
Subvention d'exploitation					