

BUSINESS PLAN

SAS R&K DATA

01 avril 2019 - 31 mars 2022

Réalisé par **GOINTREPRENDRE**

SOMMAIRE

- Présentation de notre projet
- Présentation de notre activité
- Présentation du marché visé
- Chiffre d'affaires prévisionnel
- Dépenses prévisionnelles
- Compte de résultat prévisionnel
- Bilans prévisionnels
- Soldes intermédiaires de gestion
- Ratios d'analyse financière
- Capacité d'autofinancement et partage de la valeur ajoutée
- Bilans fonctionnels
- Annexes

NOTE INFORMATIVE

Ce business plan, réalisé par la société GoEntreprendre, est uniquement basé sur des données et estimations faites par le(s) porteur(s) de projet. Malgré tout le soin apporté à la préparation de ces chiffres qui se veulent le plus précis possible, nous ne serions en aucun cas garantir l'exactitude des résultats fournis. Le porteur de projet est seul responsable des conséquences futures liées à la création de son entreprise et à sa gestion.

Pour toutes informations complémentaires sur le contenu de ce business plan, n'hésitez pas à contacter GoEntreprendre.

PRÉSENTATION DE NOTRE PROJET

• LES CRÉATEURS

Nom :	<u>R</u>
Prénom :	<u>Romain</u>
Date de naissance :	15/03/1984
Adresse :	18 rue des moulins 75001 Paris
Profession :	Data analyste
Formation :	Science de l'ingénieur
E-mail :	R.romain@
Téléphone :	0606060606

Nom :	<u>K</u>
Prénom :	<u>Julie</u>
Date de naissance :	24/11/1982
Adresse :	36 rue des moulins 75001 Paris
Profession :	Journaliste
Formation :	Étude en langues appliquées
E-mail :	K.julie@
Téléphone :	0606060606

• NOS MOTIVATIONS ET NOS ATOUTS POUR ENTREPRENDRE

Nous sommes deux jeunes personnes dynamiques et ambitieuses. Nous aspirons à pouvoir répondre à une problématique réelle, apporter notre aide, et nous sentir responsable de la satisfaction de notre clientèle.

Nous avons tous deux une forte appétence pour l'entrepreneuriat. Polyvalents, nous sommes plus efficaces dans notre travail lorsque nous pouvons l'organiser selon nos propres processus et notre organisation.

Romain, en sa qualité de data analyste, possède des compétences aujourd'hui très recherchées par les entreprises. Dans un monde toujours plus connecté, ou tout se fait en ligne, mais où il manque des spécialistes en interprétation des données.

Julie, forte de ses études en langue et en lettre, pourra utiliser sa capacité d'analyse, de synthèse, et ses compétences linguistiques pour aller acquérir une clientèle étrangère.

• PRÉSENTATION DE NOTRE PROJET

Nous avons comme projet de développer une agence d'analyse, d'interprétation, de traitement des données recueillies par les entreprises. Cela pour leur permettre d'identifier la cible idéale d'un produit, d'un service, d'une campagne de publicité.

• FICHE SIGNALÉTIQUE DE NOTRE FUTURE ENTREPRISE

Dénomination :	<u>R&K DATA</u>
Adresse du siège :	<u>18 rue des moulins - 75001 Paris</u>
Capital social :	7 500 €
Forme juridique :	SAS
Type d'activité :	Libérale
Dirigeant :	Romain R.
Dirigeant :	Julie K.
Date de création envisagée :	AVRIL 2019

PRÉSENTATION DE NOTRE ACTIVITÉ

• DESCRIPTION SERVICE(S)

Nous souhaitons proposer 2 types de prestations :

- conseil et assistance sur la mise en place d'une stratégie de récupération des données, en accord avec la nouvelle réglementation RGPD de 2018.
- traitement et analyse des données recueillies.

• FORCES ET ORIGINALITÉ

La force des services que nous souhaitons offrir repose sur 3 piliers principaux : une expertise acquise au cours de plusieurs années d'expérience dans ce domaine, des outils à la pointe de la technologie, des partenaires complémentaires et qui nous font confiance.

• PERSPECTIVES D'ÉVOLUTION DE NOTRE ACTIVITÉ

La première étape est de trouver un local pour établir notre agence. En partant de là, nous aurons notre base opérationnelle pour installer nos équipements, organiser nos travaux, recevoir clients et fournisseurs.

Une fois l'agence établie, nous souhaiterions élargir notre champ d'action en ouvrant d'autres bureaux dans les grands centres urbains : Lille, Lyon, Nantes, Marseille, Bordeaux.

Une fois cela effectué, nous planifions l'internationalisation de notre offre au travers le développement d'une plateforme en ligne capable de manager les demandes provenant d'Europe.

PRÉSENTATION DU MARCHÉ VISÉ

• MARCHÉ VISÉ

L'objectif est d'établir des connexions à échelle locale dans un premier temps. Notre cible sera localisée autour de nos agences. Elle s'élargira à mesure que nous ouvrirons de nouvelles agences. Il s'agit d'un choix commercial, qui prend en considération que nous ne serons que 2 personnes à gérer l'activité la première année.

En théorie cependant, nous pouvons intervenir auprès de toutes les entreprises qui choisissent d'adopter une stratégie marketing en ligne, ce qui représente aujourd'hui plus de 60% des entreprises en France. Ce chiffre augmente d'année en année. Plus de 90% des entreprises nouvellement créées choisissent de développer leurs présences en ligne.

• PERSPECTIVES DE CROISSANCE ET CONCURRENCE

L'acquisition des données par les entreprises leur confère un réel pouvoir. La demande est donc en perpétuelle croissance, ce qui attire de nouveaux acteurs sur le marché. S'il existe déjà des agences placées sur le créneau du traitement des big data, l'offre n'arrive pas à augmenter proportionnellement à la demande. Par ailleurs, le pourcentage des agences qui possèdent un local est très faible, de l'ordre de 5%. La grande majorité des agences interviennent seulement en ligne, ce qui peut représenter un frein pour certains clients.

• CLIENTÈLE VISÉE

Nous nous plaçons sur 2 créneaux :

- d'une part, les start-ups à fort besoin de développement et en recherche de growthhacking (évolution exponentielle du portefeuille client). Ce type de société est propice, du fait de la technologie utilisée pour son produit qui est à 99% en ligne, au recueil de données. Elles ont par ailleurs une enveloppe budgétaire en général spécialement dédiée à la data analyse.
- les grands comptes. Ces grandes sociétés sont en perpétuelle évolution. Il s'avère nécessaire pour elles de connaître qui est son client, dans le but de pouvoir cibler les campagnes de publicités sur les profils générant le meilleur ROI.

• POSITIONNEMENT TARIFAIRE

Nous avons réalisé une étude de marché pour établir précisément ce qu'un client potentiel est prêt à payer pour faire appel à nos services.

• LES BARRIÈRES À L'ENTRÉE

Notre société ne souffre d'aucune barrière à l'entrée, exception faite de l'investissement initial pour acquérir les murs nécessaires à la création de l'agence.

L'activité de la big data n'est pas une activité réglementée en tant que telle. Certains règlements existent afin de protéger la vie privée du citoyen, mais cela ne constitue pas une barrière à l'entrée. Il s'agit plutôt d'une déontologie de la profession à respecter au cours de la vie de l'entreprise.

• NOTRE STRATÉGIE

Nous avons acquis, au travers de l'étude de marché, un premier portefeuille client. Nous comptons sur celui-ci, et nos réseaux respectifs pour démarrer l'activité en ayant déjà quelques clients. Par la suite, nous avons budgétisé une importante opération marketing pour acquérir une nouvelle audience et développer ce portefeuille.

En ce sens, nous sommes en négociation avancée avec une agence de communication et de publicité. Nous prévoyons, à 3 mois après le lancement de la société, un premier investissement de 12 000 € qui devrait générer un retour sur investissement de l'ordre de 300 %.

CHIFFRE D'AFFAIRES PRÉVISIONNEL

R&K DATA proposera 2 service(s) à la vente :

Conseil et assistance sera commercialisé au prix de 95 € hors taxes. Selon nos prévisions, il en sera vendu 1020 la première année, 1280 la deuxième année et 2950 la troisième année.

Traitement et analyse sera commercialisé au prix de 120 € hors taxes. Selon nos prévisions, il en sera vendu 520 la première année, 720 la deuxième année et 1400 la troisième année.

• CHIFFRE D'AFFAIRES HT GÉNÉRÉ PAR SERVICE

	Conseil et assistance	Traitement et analyse	-	CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL (en €)
Exercice 1 (2019/2020)	96 900	62 400	-	159 300
Exercice 2 (2020/2021)	121 600	86 400	-	208 000
Exercice 3 (2021/2022)	280 250	168 000	-	448 250

• ÉVOLUTION DU CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL

	Exercice 1 (2019/2020)	Exercice 2 (2020/2021)	Exercice 3 (2021/2022)
Total du chiffre d'affaires (en €)	159 300	208 000	448 250
Croissance du C.A en %	-	31%	116%

Commentaires :

Le chiffre d'affaires de l'entreprise augmente de 30,57% entre l'exercice 1 et l'exercice 2.

Le chiffre d'affaires de l'entreprise augmente de 115,5 % entre l'exercice 2 et l'exercice 3.

DÉPENSES PRÉVISIONNELLES

• CHARGES D'EXPLOITATION ANNUELLES ESTIMÉES

	Achats liés à l'activité ¹ (60)	Services extérieurs ¹ (61 + 62)	Impôts et taxes ² (63)
Exercice 1 (2019/2020)	6 840	128 820	2 554
Exercice 2 (2020/2021)	7 045	143 449	10 235
Exercice 3 (2021/2022)	7 257	147 753	11 526

	Charges de personnel ³ (64)	Charges financières ⁴ (66)
Exercice 1 (2019/2020)	8 400	304
Exercice 2 (2020/2021)	33 600	210
Exercice 3 (2021/2022)	221 200	81

Commentaires :

¹ voir détails en annexe

² Les impôts à payer (hors impôt sur les sociétés) se décomposent de la façon suivante :

- Cotisation foncière des entreprises (CFE) : 2499 € au titre du 1er exercice, 9995 € au titre du 2ème exercice et 9995 € au titre du 3ème exercice.
- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) : 0 € au titre du 1er exercice, 0 € au titre du 2ème exercice et 0 € au titre du 3ème exercice.
- Taxe d'apprentissage (TA) : 31 € au titre du 1er exercice, 133 € au titre du 2ème exercice et 847 € au titre du 3ème exercice.
- Contribution à la formation professionnelle continue (CFP) : 25 € au titre du 1er exercice, 107 € au titre du 2ème exercice et 685 € au titre du 3ème exercice.
- Taxe sur les véhicules des sociétés (TVS) : 0 € au titre du 1er exercice, 0 € au titre du 2ème exercice et 0 € au titre du 3ème exercice.

³ Les charges de personnel de 8400 € lors du 1er exercice incluent 2400 € de charges patronales et 1320 € de charges
 Les charges de personnel de 33600 € lors du 2ème exercice incluent 9600 € de charges patronales et 5280 € de charges
 Les charges de personnel de 8400 € lors du 3ème exercice incluent 63200 € de charges patronales et 34760 € de charges

⁴ Les intérêts liés à vos emprunts bancaires seront de 304 € lors du 1er exercice, 210 € lors du 2ème exercice et 81 €

• ÉVOLUTION DES DÉPENSES D'EXPLOITATION

	Exercice 1 (2019/2020)	Exercice 2 (2020/2021)	Exercice 3 (2021/2022)
Total des dépenses (en €)	138 214	160 729	166 536
Croissance en %	-	16%	4%

Commentaires :

Le montant des dépenses d'exploitation de l'entreprise augmente de 16% entre l'exercice 1 et l'exercice 2.

Le montant des dépenses d'exploitation de l'entreprise augmente de 4 % entre l'exercice 2 et l'exercice 3.

COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL

	Exercice 1 (2019/2020)	Exercice 2 (2020/2021)	Exercice 3 (2021/2022)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises	0	0	0
Production vendue (biens et services)	159 300	208 000	448 250
Sous-total - Total du chiffre d'affaires HT	159 300	208 000	448 250
Production stockée	0	0	0
Subvention d'exploitation	0	0	0
Reprises sur provisions et amortissements	0	0	0
Transferts de charges	0	0	0
Total produits d'exploitation	159 300	208 000	448 250
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	0	0	0
Variation des stocks de marchandises	0	0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	0	0
Variation des stocks des matières premières	0	0	0
Autres achats et charges externes	135 660	150 494	155 010
Impôts, taxes et versements assimilés	2 554	10 235	11 526
Salaires et traitements	6 000	24 000	158 000
Charges sociales	2 400	9 600	63 200
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 000	4 000	4 000
Total des charges d'exploitation	150 614	198 329	391 736
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 686	9 671	56 514
PRODUITS FINANCIERS :			
autres intérêts et produits assimilés	0	0	0
Total des produits financiers	0	0	0
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilés	304	210	81
Total des charges financières	304	210	81
RESULTAT FINANCIER	-304	-210	-81
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT	8 382	9 461	56 432
PRODUITS EXCEPTIONNELS :			
sur opérations en capital	0	0	0
Total des produits exceptionnels	0	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES :			
sur opérations en capital	0	0	0
Total des charges exceptionnelles	0	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0	0
Impôts sur les bénéfices	1 257	1 419	10 571
TOTAL DES PRODUITS	159 300	208 000	448 250
TOTAL DES CHARGES	152 175	199 958	402 388
BENEFICE OU PERTE	7 125	8 042	45 862

BILAN PRÉVISIONNEL

• EXERCICE 1 (2019/2020)

		ACTIF (en euros)		EXERCICE 1 2019/2020		
				Brut	Amort. et dépréciat°	Net
I M M O B I L I S É	Capital souscrit non appelé	0	0	0		
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement	0	0	0		
	Frais de recherche et développement	0	0	0		
	Concessions, brevets, droits similaires	0	0	0		
	Fonds commercial	0	0	0		
	Autres immobilisations incorporelles	1 600	533	1 067		
	Immobilisations corporelles			0		
	Terrains	0	0	0		
	Constructions	0	0	0		
	Installations techniques, matériel-outillage	0	0	0		
	Autres immobilisations corporelles	17 400	3 467	13 933		
	Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	36 000	0	36 000			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)		55 000	4 000	51 000		
C I R C U L A N T	Stocks et en-cours					
	Matières premières, marchandises	0		0		
	Produits finis	0		0		
	Clients et comptes rattachés	0		0		
	Autres créances	0		0		
	Capital souscrit et appelé non versé	0		0		
	Disponibilités	20 629		20 629		
	Charges constatées d'avance	0		0		
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)		20 629	0	20 629		
REGUL	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
TOTAL ACTIF		75 629	4 000	71 629		

Commentaires :

Sur les 55000 € investis dans mon entreprise, 4000 € ont été consommés comptablement au cours du 1er exercice. L'actif immobilisé de R&K DATA en fin de période est donc de 51000 € nets.

Au 31 mars 2020, mes clients doivent encore régler 0 € à R&K DATA.

Au 31 mars 2020, les impôts doivent à ma société 0 € au titre du crédit de TVA du mois de mars. Je pourrai soit en demander le remboursement, soit le déduire lors de ma prochaine déclaration de TVA. Les organismes sociaux doivent à ma société 0 € de cotisations TNS.

Au 31 mars 2020, le solde de mon compte bancaire pro est de 20629 € (pour plus de détails, voir le budget de trésorerie de l'exercice 1 situé en annexe).

PASSIF (en euros)		EXERCICE 1 2019/2020
		Net
C A P I T A U X P R O P R E S	Capital social	7 500
	dont apport en nature	0
	Réserve légale	0
	Réserves statutaires ou contractuelles	0
	Réserves réglementées	0
	Autres réserves	0
	Report à nouveau	0
	RESULTAT DE L'EXERCICE	7 125
	Subventions d'investissement	0
	Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		14 625
P R O V I S I O N S	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	Provisions pour impôts	
TOTAL PROVISIONS (III)		0
D E T T E S	Dettes financières	
	Emprunts/dettes auprès des établissmts de crédit	16 788
	Emprunts et dettes financières divers	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0
	Dettes fiscales et sociales	6 776
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	33 440
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)		57 004
TOTAL PASSIF		71 629

Commentaires :

Le capital social de R&K DATA s'élève à 7500 €. Il se compose de 7500 € versés sous forme de liquidités (apports en numéraire) et de 0 € de biens personnels apportés à la société (apports en nature).

R&K DATA réalise un bénéfice net de 7125 € lors de son 1er exercice. Pour plus de détails quand à l'utilisation de ce bénéfice, voir en annexe la partie sur l'affectation du résultat.

Au 31 mars 2020, il me reste à rembourser 16788 € au titre des emprunts bancaires souscrits.

Au 31 mars 2020, R&K DATA doit encore régler à ses fournisseurs la somme de 0 €.

Les dettes fiscales et sociales au 31 mars 2020 sont de 6776 € dont : 310 € de charges sociales, 0 € de cotisations TNS, 2710 € de TVA, 1257 € d'impôt sur les sociétés, 2499 € de CFE, 0 € de CVAE, 0 € de taxe d'apprentissage, 0€ de contribution à la formation professionnelle continue et 0 € de TVS.

Les frais d'établissement avancés par les associés, d'un montant de 1440 €, pourront leur être remboursés sous conditions.

L'apport en compte courant réalisé par les associés, d'un montant de 32000 €, pourront leur être remboursé.

• EXERCICE 2 (2020/2021)

		ACTIF (en euros)	EXERCICE 2 (2020/2021)		
			Brut	Amort. et dépréciat°	Net
I M M O B I L I S É	Capital souscrit non appelé		0	0	0
	Immobilisations incorporelles				
		Frais d'établissement	0	0	0
		Frais de recherche et développement	0	0	0
		Concessions, brevets, droits similaires	0	0	0
		Fonds commercial	0	0	0
		Autres immobilisations incorporelles	1 600	1 067	533
	Immobilisations corporelles				
		Terrains	0	0	0
		Constructions	0	0	0
		Installations techniques, matériel-outillage	0	0	0
	Autres immobilisations corporelles	17 400	6 933	10 467	
Immobilisations financières					
	Autres immobilisations financières	36 000	0	36 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)			55 000	8 000	47 000
C I R C U L A N T	Stocks et en-cours				
		Matières premières, marchandises	0		0
		Produits finis	0		0
	Clients et comptes rattachés		0		0
	Autres créances		0		0
	Capital souscrit et appelé non versé		0		0
	Disponibilités		25 847		25 847
Charges constatées d'avance				0	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)			25 847	0	25 847
REGUL	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
TOTAL ACTIF			80 847	8 000	72 847

Commentaires :

Sur les 55000 € investis dans mon entreprise, 8000 € ont été consommés comptablement au cours du 1er exercice. L'actif immobilisé de R&K DATA en fin de période est donc de 47000 € nets.

Au 31 mars 2021, mes clients doivent encore régler 0 € à R&K DATA.

Au 31 mars 2021, les impôts et les organismes sociaux doivent à ma société 0 €, dont 0 € au titre du crédit de TVA du mois de mars, 0 € au titre d'un trop versé d'impôt sur les sociétés et 0 € de cotisations TNS.

Au 31 mars 2021, le solde de mon compte bancaire pro est de 25847 € (pour plus de détails, voir le budget de trésorerie de l'exercice 2 situé en annexe).

PASSIF (en euros)		EXERCICE 2 (2020/2021)
		Net
C A P I T A U X P R O P R E S	Capital social	7 500
	dont apport en nature	0
	Réserve légale	356
	Réserves statutaires ou contractuelles	0
	Réserves réglementées	0
	Autres réserves	0
	Report à nouveau	6 768
	RESULTAT DE L'EXERCICE	8 042
	Subventions d'investissement	0
	Provisions réglementées	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		22 666
P R O V I S I O N S	Provisions pour risques	0
	Provisions pour charges	0
	Provisions pour impôts	0
TOTAL PROVISIONS (III)		0
D E T T E S	Dettes financières	
	Emprunts/dettes auprès des établissmts de crédit	8 800
	Emprunts et dettes financières divers	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0
	Dettes fiscales et sociales	7 940
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0
	Autres dettes	33 440
Produits constatés d'avance	0	
TOTAL DETTES (IV)		50 180
TOTAL PASSIF		72 847

Commentaires :

Le capital social de R&K DATA s'élève à 7500 €. Il se compose de 7500 € versés sous forme de liquidités (apports en numéraire) et de 0 € de biens personnels apportés à la société (apports en nature).

R&K DATA réalise un bénéfice net de 8042 € lors de son 2ème exercice. Pour plus de détails quand à l'utilisation de ce bénéfice, voir en annexe la partie sur l'affectation du résultat.

Au 31 mars 2021, il me reste à rembourser 8800 € au titre des emprunts bancaires souscrits.

Au 31 mars 2021, R&K DATA doit encore régler à ses fournisseurs la somme de 0 €.

Les dettes fiscales et sociales au 31 mars 2021 sont de 7940 € dont : 1240 € de charges sociales, 0 € de cotisations TNS, 2783 € de TVA, 1419 € d'impôt sur les sociétés, 2499 € de CFE, 0 € de CVAE, 0 € de taxe d'apprentissage, 0€ de contribution à la formation professionnelle continue et 0 € de TVS.

Les frais d'établissement avancés par les associés, d'un montant de 1440 €, pourront leur être remboursés sous conditions.

• EXERCICE 3 (2021/2022)

		ACTIF (en euros)	EXERCICE 3 (2021/2022)		
			Brut	Amort. et dépréciat°	Net
I M M O B I L I S É	Capital souscrit non appelé		0	0	0
	Immobilisations incorporelles				
		Frais d'établissement	0	0	0
		Frais de recherche et développement	0	0	0
		Concessions, brevets, droits similaires	0	0	0
		Fonds commercial	0	0	0
		Autres immobilisations incorporelles	1 600	1 600	0
	Immobilisations corporelles				
		Terrains	0	0	0
		Constructions	0	0	0
		Installations techniques, matériel-outillage	0	0	0
	Autres immobilisations corporelles	17 400	10 400	7 000	
Immobilisations financières					
	Autres immobilisations financières	36 000	0	36 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)			55 000	12 000	43 000
C I R C U L A N T	Stocks et en-cours				
		Matières premières, marchandises	0		0
		Produits finis	0		0
	Clients et comptes rattachés		0		0
	Autres créances		0		0
	Capital souscrit et appelé non versé		0		0
	Disponibilités		87 729		87 729
	Charges constatées d'avance	0		0	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)			87 729	0	87 729
REGUL	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)		0		
TOTAL ACTIF			142 729	12 000	130 729

Commentaires :

Sur les 55000 € investis dans mon entreprise, 12000 € ont été consommés comptablement au cours du 1er exercice. L'actif immobilisé de R&K DATA en fin de période est donc de 43000 € nets.

Au 31 mars 2022, mes clients doivent encore régler 0 € à R&K DATA.

Au 31 mars 2022, les impôts et les organismes sociaux doivent à ma société 0 €, dont 0 € au titre du crédit de TVA du mois de mars, 0 € au titre d'un trop versé d'impôt sur les sociétés et 0 € de cotisations TNS.

Au 31 mars 2022, le solde de mon compte bancaire pro est de 87729 € (pour plus de détails, voir le budget de trésorerie de l'exercice 3 situé en annexe).

PASSIF (en euros)		EXERCICE 3 (2021/2022)
		Net
C A P I T A U X P R O P R E S	Capital social	7 500
	dont apport en nature	0
	Réserve légale	750
	Réserves statutaires ou contractuelles	0
	Réserves réglementées	0
	Autres réserves	0
	Report à nouveau	14 416
	RESULTAT DE L'EXERCICE	45 862
	Subventions d'investissement	0
	Provisions réglementées	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		68 528
P R O V I S I O N S	Provisions pour risques	0
	Provisions pour charges	0
	Provisions pour impôts	0
TOTAL PROVISIONS (III)		0
D E T T E S	Dettes financières	
	Emprunts/dettes auprès des établissmts de crédit	682
	Emprunts et dettes financières divers	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0
	Dettes fiscales et sociales	28 078
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0
	Autres dettes	33 440
Produits constatés d'avance	0	
TOTAL DETTES (IV)		62 201
TOTAL PASSIF		130 729

Commentaires :

Le capital social de R&K DATA s'élève à 7500 €. Il se compose de 7500 € versés sous forme de liquidités (apports en numéraire) et de 0 € de biens personnels apportés à la société (apports en nature).

R&K DATA réalise un bénéfice net de 45862 € lors de son 3ème exercice. Pour plus de détails quand à l'utilisation de ce bénéfice, voir en annexe la partie sur l'affectation du résultat.

Au 31 mars 2022, il me reste à rembourser 682 € au titre des emprunts bancaires souscrits.

Au 31 mars 2022, R&K DATA doit encore régler à ses fournisseurs la somme de 0 €.

Les dettes fiscales et sociales au 31 mars 2021 sont de 28078 € dont : 8163 € de charges sociales, 0 € de cotisations TNS, 6845 € de TVA, 10571 € d'impôt sur les sociétés, 2499 € de CFE, 0 € de CVAE, 0 € de taxe d'apprentissage, 0€ de contribution à la formation professionnelle continue et 0 € de TVS.

Les frais d'établissement avancés par les associés, d'un montant de 1440 €, pourront leur être remboursés sous conditions.

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

• EXERCICE 1 (2019/2020)

PRODUITS		CHARGES		SOLDES INTERMÉDIAIRES	N
Ventes de marchandises	0	Coût d'achat des marchandises vendues	0	MARGE COMMERCIALE	0
Production vendue	159 300	Destockage de production	0	PRODUCTION DE L'EXERCICE	159 300
Production stockée	0				
Production immobilisée	0				
Total	159 300	Total	0		
Production de l'exercice	159 300	Consommation de l'exercice en provenance de tiers	135 660	VALEUR AJOUTÉE	23 640
Marge commerciale	0				
Total	159 300	Total	135 660		
Valeur ajoutée	23 640	Impôts, taxes et versements assimilés	2 554	EXCÉDENT BRUT (OU INSUFFISANCE) D'EXPLOITATION	12 686
Subvention d'exploitation	0	Charges de personnel	8 400		
Total	23 640	Total	10 954		
Excédent brut d'exploitation	12 686	Insuffisance brute d'exploitation	0	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 686
Reprises sur charges et transferts de charges	0	Dotation aux amortissements et aux provisions	4 000		
Autres produits	0	Autres charges	0		
Total	12 686	Total	4 000		
Bénéfice d'exploitation	8 686	Perte d'exploitation	0	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	8 382
Produits financiers	0	Charges financières	304		
Total	8 686	Total	304		
Produits exceptionnels	0	Charges exceptionnelles	0	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	0
Résultat courant avant impôts	8 382	Résultat courant avant impôts	0	RÉSULTAT DE L'EXERCICE	7 125
Résultat exceptionnel	0	Résultat exceptionnel	0		
		Impôts sur les bénéfices	1 257		
Total	8 382	Total	1 257		

Commentaires :

L'activité apparaît comme étant rentable lors du 1er exercice.
La richesse créée par l'entreprise au cours de cet exercice est de 23640 €.

• EXERCICE 2 (2020/2021)

PRODUITS		CHARGES		SOLDES INTERMÉDIAIRES	N		
Ventes de marchandises	0	Coût d'achat des marchandises vendues	0	MARGE COMMERCIALE	0		
Production vendue	208 000	Destockage de production	0	PRODUCTION DE L'EXERCICE	208 000		
Production stockée	0						
Production immobilisée	0						
Total	208 000	Total	0				
Production de l'exercice	208 000	Consommation de l'exercice en provenance de tiers	150 494	VALEUR AJOUTÉE	57 506		
Marge commerciale	0						
Total	208 000	Total	150 494				
Valeur ajoutée	57 506	Impôts, taxes et versements assimilés	10 235	EXCÉDENT BRUT (OU INSUFFISANCE) D'EXPLOITATION	13 671		
Subvention d'exploitation	0					Charges de personnel	33 600
Total	57 506	Total	43 835				
Excédent brut d'exploitation	13 671	Insuffisance brute d'exploitation	0	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	9 671		
Reprises sur charges et transferts de charges	0					Dotation aux amortissements et aux provisions	4 000
Autres produits	0						
Total	13 671	Total	4 000				
Bénéfice d'exploitation	9 671	Perte d'exploitation	0	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	9 461		
Produits financiers	0					Charges financières	210
Total	9 671	Total	210				
Produits exceptionnels	0	Charges exceptionnelles	0	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	0		
Résultat courant avant impôts	9 461	Résultat courant avant impôts	0	RÉSULTAT DE L'EXERCICE	8 042		
Résultat exceptionnel	0					Résultat exceptionnel	0
Total	9 461	Total	1 419				

Commentaires :

L'activité apparaît comme étant rentable lors du 2ème exercice.
La richesse créée par l'entreprise au cours de cet exercice est de 57506 €.

• EXERCICE 3 (2021/2022)

PRODUITS		CHARGES		SOLDES INTERMÉDIAIRES	N		
Ventes de marchandises	0	Coût d'achat des marchandises vendues	0	MARGE COMMERCIALE	0		
Production vendue	448 250	Destockage de production	0	PRODUCTION DE L'EXERCICE	448 250		
Production stockée	0						
Production immobilisée	0						
Total	448 250	Total	0				
Production de l'exercice	448 250	Consommation de l'exercice en provenance de tiers	155 010	VALEUR AJOUTÉE	293 240		
Marge commerciale	0						
Total	448 250	Total	155 010				
Valeur ajoutée	293 240	Impôts, taxes et versements assimilés	11 526	EXCÉDENT BRUT (OU INSUFFISANCE) D'EXPLOITATION	60 514		
Subvention d'exploitation	0					Charges de personnel	221 200
Total	293 240	Total	232 726				
Excédent brut d'exploitation	60 514	Insuffisance brute d'exploitation	0	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	56 514		
Reprises sur charges et transferts de charges	0					Dotation aux amortissements et aux provisions	4 000
Autres produits	0						
Total	60 514	Total	4 000				
Bénéfice d'exploitation	56 514	Perte d'exploitation	0	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	56 432		
Produits financiers	0					Charges financières	81
Total	56 514	Total	81				
Produits exceptionnels	0	Charges exceptionnelles	0	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	0		
Résultat courant avant impôts	56 432	Résultat courant avant impôts	0	RÉSULTAT DE L'EXERCICE	45 862		
Résultat exceptionnel	0					Résultat exceptionnel	0
Total	56 432	Total	10 571				

Commentaires :

L'activité apparaît comme étant rentable lors du 3ème exercice.
La richesse créée par l'entreprise au cours de cet exercice est de 293240 €.

• RÉCAPITULATIF DES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

SIG	EXERCICE 1 (2019/2020)	EXERCICE 2 (2020/2021)	EXERCICE 3 (2021/2022)
MARGE COMMERCIALE	0	0	0
PRODUCTION DE L'EXERCICE	159 300	208 000	448 250
VALEUR AJOUTÉE	23 640	57 506	293 240
EXCÉDENT BRUT (OU INSUFFISANCE) D'EXPLOITATION	12 686	13 671	60 514
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 686	9 671	56 514
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	8 382	9 461	56 432
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	0	0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	7 125	8 042	45 862

Commentaire :

La rentabilité de l'entreprise croît chaque année. Cela s'explique en partie par l'augmentation de la richesse créée, cette dernière passant de 23640 € à 293240 € entre l'exercice 1 et 3. L'augmentation constatée des charges de personnel est absorbée par cette augmentation de la richesse créée. Les investissements effectués participent à la formation du résultat.

RATIOS D'ANALYSE FINANCIÈRE

• RATIOS DE RENTABILITÉ

	EXERCICE 1 (2019/2020)	EXERCICE 2 (2020/2021)	EXERCICE 3 (2021/2022)
Taux de marge commerciale	0%	0%	0%
Taux de marge commerciale sur CA	0%	0%	0%
Taux de valeur ajoutée	15%	28%	65%
Taux de marge nette	4%	4%	10%
Mesure de rendement personnel	11 820	28 753	97 747
Rentabilité économique	18%	20%	151%
Rentabilité financière	95%	107%	611%

Commentaires :

La valeur ajoutée créée en moyenne par chacun des membres du personnel (y compris les dirigeants) est de 11820 € lors de l'exercice 1, de 28753 € lors de l'exercice 2 et de 97747 € lors de l'exercice 3.

Chaque euro investi dans les outils de production génère un résultat d'exploitation de 0 € sur l'exercice 1.

Chaque euro investi dans le capital social de l'entreprise rapporte 0,95 euros aux propriétaires (exercice 1).

• AUTRES RATIOS

	EXERCICE 1 (2019/2020)	EXERCICE 2 (2020/2021)	EXERCICE 3 (2021/2022)
Poids des stocks	0,00%	0,00%	0,00%
Délai de crédit clients	0,0	0,0	0,0
Délai de crédit fournisseurs	0,0	0,0	0,0
Couverture des capitaux investis	0,7	0,8	2,2
Taux d'endettement	115%	39%	1%
Capacité de remboursement (en années)	1,5	0,7	0,0

Commentaires :

Lors de l'exercice 1, les clients paient l'entreprise au comptant et les fournisseurs de l'entreprise sont payés au comptant. La situation financière de l'entreprise apparaît comme n'étant pas suffisamment saine. Son endettement est de 115 % du montant de ses capitaux propres. R&K DATA dispose d'une capacité de remboursement satisfaisante (1,5 années).

Lors de l'exercice 2, les clients paient R&K DATA au comptant et les fournisseurs de l'entreprise sont payés au comptant. La situation financière de l'entreprise apparaît comme n'étant pas suffisamment saine. Son endettement est de 39 % du montant de ses capitaux propres. L'entreprise dispose d'une capacité de remboursement satisfaisante (0,7 années).

Lors de l'exercice 3, les clients paient l'entreprise au comptant et les fournisseurs de l'entreprise sont payés au comptant. La situation financière de R&K DATA apparaît comme étant saine. Son endettement est de 1 % du montant de ses capitaux propres. R&K DATA dispose d'une capacité de remboursement satisfaisante (0 années).

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT ET PARTAGE DE LA VALEUR AJOUTÉE

• CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

	EXERCICE 1 (2019/2020)	EXERCICE 2 (2020/2021)	EXERCICE 3 (2021/2022)
Résultat de l'exercice	7 125	8 042	45 862
+ Dotations aux amortissements et provisions d'exploitation	4 000	4 000	4 000
+ Dotations aux amortissements et provisions financières	0	0	0
+ Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles	0	0	0
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	0	0	0
- Reprises sur provisions d'exploitation	0	0	0
- Reprises sur provisions financières	0	0	0
- Reprises sur provisions exceptionnelles	0	0	0
- Produits des cessions d'immobilisation	0	0	0
- Quote part des subventions d'investissement	0	0	0
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	11 125	12 042	49 862

Sur l'exercice 1, la capacité d'autofinancement de l'entreprise est de 11125 euros. Cette somme pourra servir à absorber vos pertes antérieures ou futures, rembourser vos emprunts, financer vos investissements ou vous verser des dividendes.

Sur l'exercice 2, la capacité d'autofinancement de l'entreprise est de 12042 euros. Cette somme pourra servir à absorber vos pertes antérieures ou futures, rembourser vos emprunts, financer vos investissements ou vous verser des dividendes.

Sur l'exercice 3, la capacité d'autofinancement de l'entreprise est de 49862 euros. Cette somme pourra servir à absorber vos pertes antérieures ou futures, rembourser vos emprunts, financer vos investissements ou vous verser des dividendes.

• PARTAGE DE LA VALEUR AJOUTÉE

Le tableau ci-dessous montre comment est répartie la richesse créée par R&K DATA entre les différents acteurs internes et externes liés à l'activité de l'entreprise.

Remarque : les charges sociales et les cotisations des travailleurs non salariés (TNS) sont versées à l'Etat mais sont ici assimilées à de la rémunération versée au personnel (protection sociale et retraite).

RÉPARTITION DES REVENUS	EXERCICE 1 (2019/2020)	EXERCICE 2 (2020/2021)	EXERCICE 3 (2021/2022)
Personnel	35,53%	58,43%	75,43%
Prêteurs	1,29%	0,37%	0,03%
Etat	16,12%	20,27%	7,54%
Entreprise	47,06%	20,94%	17,00%
	100,00%	100,00%	100,00%

BILAN FONCTIONNEL

• EXERCICE 1 (2019/2020)

EMPLOIS		RESSOURCES	
EMPLOIS DURABLES		RESSOURCES DURABLES	
Actif immobilisé	55 000	Capitaux propres	14 625
Charges à répartir	0	Amortissements et provisions	4 000
		Provisions passif	0
		Emprunt moyen et long terme	16 788
Total	55 000	Total	35 413
ACTIF CIRCULANT D'EXPLOITATION		DETTES À COURT TERME D'EXPLOITATION	
Stocks et en-cours	0	Dettes fournisseurs	0
Créances clients	0	Avances et acomptes clients	0
Avances et acomptes fournisseurs	0	Dettes fiscales et sociales	5 519
Autres créances d'exploitation	0	Autres dettes d'exploitation	0
Comptes de régularisation	0	Comptes de régularisation	0
Total	0	Total	5 519
ACTIF CIRCULANT HORS EXPLOITATION		DETTES À COURT TERME HORS EXPLOITATION	
Créances diverses	0	Intérêts courus	0
Valeurs mobilières de placement	0	Dettes fournisseurs d'immobilisations	0
Comptes de régularisation	0	Dettes diverses	33 440
		Impôt sur les sociétés	1 257
		Comptes de régularisation	0
Total	0	Total	34 697
TRÉSORERIE ACTIVE		TRÉSORERIE PASSIVE	
Disponibilités	20 629	Concours bancaires	0
TOTAL GÉNÉRAL	75 629	TOTAL GÉNÉRAL	75 629

Commentaires :

Le fonds de roulement net global (FRNG) est de -19587 euros. Il correspond à l'excédent des ressources durables sur les emplois durables. L'entreprise n'a pas suffisamment de ressources durables pour financer ses immobilisations.

Le besoin en fonds de roulement (BFR) est de -40216 euros. Il correspond aux besoins de financement qu'à l'entreprise pour financer son activité courante et non courante. Le BFR permet ici de compenser le manque de ressources durables.

Le compte courant de R&K DATA présente un solde positif de 20629 euros au 31 mars 2020.

• EXERCICE 2 (2020/2021)

EMPLOIS		RESSOURCES	
EMPLOIS DURABLES OU STABLES		RESSOURCES DURABLES OU STABLES	
Actif immobilisé	55 000	Capitaux propres	22 666
Charges à répartir	0	Amortissements et provisions	8 000
		Provisions passif	0
		Emprunt moyen et long terme	8 800
Total	55 000	Total	39 466
ACTIF CIRCULANT D'EXPLOITATION		DETTES À COURT TERME D'EXPLOITATION	
Stocks et en-cours	0	Dettes fournisseurs	0
Créances clients	0	Avances et acomptes clients	0
Avances et acomptes fournisseurs	0	Dettes fiscales et sociales	6 521
Autres créances d'exploitation	0	Autres dettes d'exploitation	0
Comptes de régularisation	0	Comptes de régularisation	0
Total	0	Total	6 521
ACTIF CIRCULANT HORS EXPLOITATION		DETTES À COURT TERME HORS EXPLOITATION	
Créances diverses	0	Intérêts courus	0
Valeurs mobilières de placement	0	Dettes fournisseurs d'immobilisations	0
Comptes de régularisation	0	Dettes diverses	33 440
		Impôt sur les sociétés	1 419
		Comptes de régularisation	0
Total	0	Total	34 859
TRÉSORERIE ACTIVE		TRÉSORERIE PASSIVE	
Disponibilités	25 847	Concours bancaires	0
TOTAL GÉNÉRAL	80 847	TOTAL GÉNÉRAL	80 847

Commentaires :

Le fonds de roulement net global (FRNG) est de -15534 euros. Il correspond à l'excédent des ressources durables sur les emplois durables. L'entreprise n'a pas suffisamment de ressources durables pour financer ses immobilisations.

Le besoin en fonds de roulement (BFR) est de -41380 euros. Il correspond aux besoins de financement qu'à l'entreprise pour financer son activité courante et non courante. Le BFR permet ici de compenser le manque de ressources durables.

Le compte courant de R&K DATA présente un solde positif de 25847 euros au 31 mars 2021.

• EXERCICE 3 (2021/2022)

EMPLOIS		RESSOURCES	
EMPLOIS DURABLES OU STABLES		RESSOURCES DURABLES OU STABLES	
Actif immobilisé	55 000	Capitaux propres	68 528
Charges à répartir	0	Amortissements et provisions	12 000
		Provisions passif	0
		Emprunt moyen et long terme	682
Total	55 000	Total	81 210
ACTIF CIRCULANT D'EXPLOITATION		DETTES À COURT TERME D'EXPLOITATION	
Stocks et en-cours	0	Dettes fournisseurs	0
Créances clients	0	Avances et acomptes clients	0
Avances et acomptes fournisseurs	0	Dettes fiscales et sociales	17 507
Autres créances d'exploitation	0	Autres dettes d'exploitation	0
Comptes de régularisation	0	Comptes de régularisation	0
Total	0	Total	17 507
ACTIF CIRCULANT HORS EXPLOITATION		DETTES À COURT TERME HORS EXPLOITATION	
Créances diverses	0	Intérêts courus	0
Valeurs mobilières de placement	0	Dettes fournisseurs d'immobilisations	0
Comptes de régularisation	0	Dettes diverses	33 440
		Impôt sur les sociétés	10 571
		Comptes de régularisation	0
Total	0	Total	44 011
TRÉSORERIE ACTIVE		TRÉSORERIE PASSIVE	
Disponibilités	87 729	Concours bancaires	0
TOTAL GÉNÉRAL	142 729	TOTAL GÉNÉRAL	142 729

Commentaires :

Le fonds de roulement net global (FRNG) est de 26210 euros. Il correspond à l'excédent des ressources durables sur les emplois durables. Ici, l'entreprise finance ses immobilisations avec ses ressources durables.

Le besoin en fonds de roulement (BFR) est de -61518 euros. Il correspond aux besoins de financement qu'à l'entreprise pour financer son activité courante et non courante. L'entreprise dégage ici un besoin de financement négatif, ce qui veut dire que son exploitation courante s'autofinance.

Le compte courant de R&K DATA présente un solde positif de 87729 euros au 01 avril 2021.

ANNEXES

- Tableaux détaillés des achats
- Impôt sur les sociétés
- Affectation du résultat
- Remboursements des emprunts
- Échéancier de paiement des cotisations TNS
- Effectif de l'entreprise
- Budgets de trésorerie

Réalisé par GOEntreprendre

ANNEXE 1 - TABLEAUX DÉTAILLÉS DES ACHATS

ACHATS LIÉS À L'ACTIVITÉ

	EXERCICE 1 (2019/2020)	EXERCICE 2 (2020/2021)	EXERCICE 3 (2021/2022)
Achats de matières premières	- €	- €	- €
Achats de marchandises	- €	- €	- €
Sous-traitance liée à l'activité	- €	- €	- €
TOTAUX	- €	- €	- €

ACHATS EXTÉRIEURS

	EXERCICE 1 (2019/2020)	EXERCICE 2 (2020/2021)	EXERCICE 3 (2021/2022)
Achat de fournitures administratives	1 800 €	1 854 €	1 910 €
Achat de petits équipements	3 600 €	3 708 €	3 819 €
Eau, électricité, gaz	1 440 €	1 483 €	1 528 €
Nettoyage des locaux	5 400 €	5 562 €	5 729 €
Redevance crédit-bail	- €	- €	- €
Loyer et charges locatives	91 200 €	93 936 €	96 754 €
Assurances	1 080 €	1 112 €	1 146 €
Mutuelle	2 640 €	2 719 €	2 801 €
Honoraires (expert-comptable, avocats, ...)	3 240 €	3 337 €	3 437 €
Publicité et communication	12 000 €	24 360 €	25 092 €
Frais de déplacement et hébergement	8 580 €	8 837 €	9 103 €
Téléphone, internet	720 €	742 €	764 €
Frais postaux	600 €	618 €	637 €
Frais bancaires et terminal carte bleue	2 160 €	2 225 €	2 292 €
Autres services extérieurs	- €	- €	- €
Autres	- €	- €	- €
TOTAUX	134 460 €	150 494 €	155 010 €

ANNEXE 2 - IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

• CALCUL DU RÉSULTAT FISCAL

	EXERCICE 1 (2019/2020)		EXERCICE 2 (2020/2021)		EXERCICE 3 (2021/2022)	
	+	-	+	-	+	-
RESULTAT COMPTABLE AVANT IMPÔT	8 382		9 461		56 432	
Taxe sur les véhicules de sociétés	0		0		0	
Amortissements véhicules tourisme	0		0		0	
RESULTAT FISCAL (BASE IMPOSABLE)	8 382		9 461		56 432	
Impôt sur les sociétés		1 257		1 419		10 571
RESULTAT COMPTABLE APRES IMPÔT	7 125		8 042		45 862	

• ÉCHÉANCIER DE PAIEMENT DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

L'impôt sur les sociétés (IS) au titre de l'exercice 1 est de 1257 euros et devra être payé avant le 15 juillet 2020.

Le premier acompte d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 2 est de 0 euros et devra être payé avant le 15 septembre 2020.

Le deuxième acompte d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 2 est de 0 euros et devra être payé avant le 15 décembre 2020.

Le troisième acompte d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 2 est de 0 euros et devra être payé avant le 15 mars 2021.

Le solde de l'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 2 est de 1419 euros et devra être payé avant le 15 juillet 2021.

Le premier acompte d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 3 est de 0 euros et devra être payé avant le 15 juin 2021.

Le deuxième acompte d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 3 est de 0 euros et devra être payé avant le 15 septembre 2021.

Le troisième acompte d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 3 est de 0 euros et devra être payé avant le 15 décembre 2021.

Le quatrième acompte d'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 3 est de 0 euros et devra être payé avant le 15 mars 2022.

Le solde de l'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice 3 est de 10571 et devra être payé avant le 15 juillet 2022.

ANNEXE 3 - AFFECTATION DU RÉSULTAT

	EXERCICE 1 (2019/2020)	EXERCICE 2 (2020/2021)	EXERCICE 3 (2021/2022)
RESULTAT NET COMPTABLE	7 125	8 042	45 862
- RAN DÉBITEUR N-1	0	0	0
= SOLDE A AFFECTER	7 125	8 042	45 862
- RÉSERVE LÉGALE	356	394	0
- RÉSERVE STATUTAIRE	0	0	0
+ RAN CRÉDITEUR N-1	0	6 768	14 416
= BÉNÉFICE DISTRIBUABLE	6 768	14 416	60 278
- INTERET STATUTAIRE	0	0	0
= SOLDE PROVISOIRE	6 768	14 416	60 278
- RESERVE FACULTATIVE	0	0	0
= SOLDE DISPONIBLE	6 768	14 416	60 278
- SUPER DIVIDENDE	0	0	0
= RAN CRÉDITEUR	6 768	14 416	60 278

Commentaires :

Dans l'éventualité d'une distribution de dividendes au titre de l'exercice 1, ces derniers seraient d'au maximum 6768 euros.

Dans l'éventualité d'une distribution de dividendes au titre de l'exercice 2, ces derniers seraient d'au maximum 7648 euros.

Dans l'éventualité d'une distribution de dividendes au titre de l'exercice 3, ces derniers seraient d'au maximum 45862 euros.

ANNEXE 4 - REMBOURSEMENTS DES EMPRUNTS

• EMPRUNT 1 - CIC

Montant de l'emprunt : 24 000 €
 Date de début : 01/05/2019
 Taux d'intérêt : 1,60%
 Mensualités : 36

	Capital dû au début	Amortissement	Intérêts	Mensualités	Capital dû en fin
01/05/2019	24 000	651	32	683	23 349
01/06/2019	23 349	652	31	683	22 697
01/07/2019	22 697	653	30	683	22 044
01/08/2019	22 044	654	29	683	21 390
01/09/2019	21 390	655	29	683	20 735
01/10/2019	20 735	656	28	683	20 080
01/11/2019	20 080	656	27	683	19 423
01/12/2019	19 423	657	26	683	18 766
01/01/2020	18 766	658	25	683	18 107
01/02/2020	18 107	659	24	683	17 448
01/03/2020	17 448	660	23	683	16 788
01/04/2020	16 788	661	22	683	16 128
01/05/2020	16 128	662	22	683	15 466
01/06/2020	15 466	663	21	683	14 803
01/07/2020	14 803	664	20	683	14 140
01/08/2020	14 140	664	19	683	13 475
01/09/2020	13 475	665	18	683	12 810
01/10/2020	12 810	666	17	683	12 144
01/11/2020	12 144	667	16	683	11 477
01/12/2020	11 477	668	15	683	10 809
01/01/2021	10 809	669	14	683	10 140
01/02/2021	10 140	670	14	683	9 470
01/03/2021	9 470	671	13	683	8 800
01/04/2021	8 800	672	12	683	8 128
01/05/2021	8 128	672	11	683	7 456
01/06/2021	7 456	673	10	683	6 783
01/07/2021	6 783	674	9	683	6 108
01/08/2021	6 108	675	8	683	5 433
01/09/2021	5 433	676	7	683	4 757
01/10/2021	4 757	677	6	683	4 080
01/11/2021	4 080	678	5	683	3 403
01/12/2021	3 403	679	5	683	2 724
01/01/2022	2 724	680	4	683	2 044
01/02/2022	2 044	681	3	683	1 364
01/03/2022	1 364	681	2	683	682
01/04/2022	682	682	1	683	0

ANNEXE 6 - EFFECTIF DE R&K DATA

Rémunérations annuelles brutes en € hors TNS	EXERCICE 1 (2019/2020)	EXERCICE 2 (2020/2021)	EXERCICE 3 (2021/2022)
Dirigeant - Romain R.	6 000	12 000	60 000
	-	12 000	60 000
Employé 1 - Technicien traitement	-	-	38 000
Employé 2	-	-	-
Employé 3	-	-	-
Employé 4	-	-	-
Employé 5	-	-	-
Employé 6	-	-	-
Employé 7	-	-	-
Employé 8	-	-	-
Employé 9	-	-	-
Employé 10	-	-	-
Employé 11	-	-	-
Employé 12	-	-	-
Employé 13	-	-	-
Employé 14	-	-	-
Employé 15	-	-	-
Employé 16	-	-	-
Employé 17	-	-	-
Employé 18	-	-	-
Employé 19	-	-	-
Employé 20	-	-	-

ANNEXE 5 - PLAN DE FINANCEMENT

• PLAN DE FINANCEMENT INITIAL

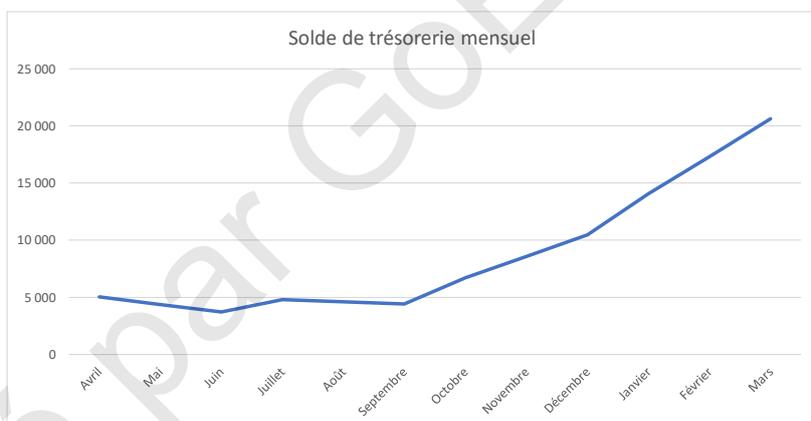
EMPLOIS		RESSOURCES	
Acquisitions d'immobilisations	55 000	Apports en capital	7 500
		Apports en compte courant	32 000
		Emprunts et/ou prêts d'honneur	24 000
		Subventions d'exploitation	0
		Subventions d'investissement	0
		Capacité d'auto-financement (CAF)	11 125
Besoin en Fonds de Roulement (BFR) positif	0,00	Besoin en Fonds de Roulement (BFR) négatif	40 216
TOTAL DES EMPLOIS	55000	TOTAL DES RESSOURCES	114 841 €

• INVESTISSEMENTS

NATURE DE L'INVESTISSEMENT	EXERCICE 1 (2019/2020)	EXERCICE 2 (2020/2021)	EXERCICE 3 (2021/2022)
Frais d'établissement	0		
Frais de recherche et développement	0	0	0
Dépôt marques, brevets	0	0	0
Logiciels	1600	0	0
Droit au bail	0	0	0
Achat fonds commercial	0	0	0
Terrain (acquisition et aménagement)	0	0	0
Constructions (bâtiment, installation générale)	0	0	0
Matériel et outillage industriel (acquisition et aménagement)	0	0	0
Travaux d'intérieur et aménagements	0	0	0
Matériel de bureau et informatique	7400	0	0
Mobilier	10000	0	0
Caution et dépôt de garantie	36000	0	0
Vélo, trottinette, ... (pour véhicules, voir ci-dessous)	0	0	0
TOTAL	55000	0	0

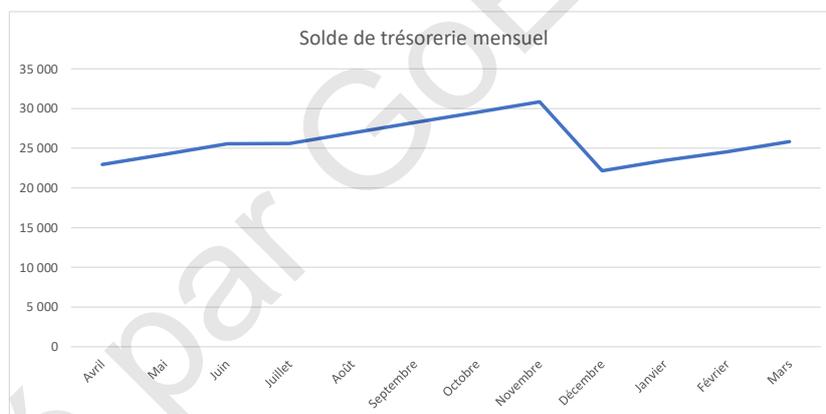
ANNEXE 8 - BUDGET DE TRÉSORERIE - EXERCICE 1 (2019/2020)

	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Janvier	Février	Mars
Encaissements des ventes	12 400 €	12 400 €	12 400 €	14 880 €	14 880 €	14 880 €	17 360 €	17 360 €	17 360 €	19 080 €	19 080 €	19 080 €
Emprunt(s)	24 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subventions d'investissement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subventions d'exploitation	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Apport en compte courant	32 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL DES RECETTES	68 400 €	12 400 €	12 400 €	14 880 €	14 880 €	14 880 €	17 360 €	17 360 €	17 360 €	19 080 €	19 080 €	19 080 €
Décaissement des achats	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Frais généraux	11 675 €	11 675 €	11 675 €	11 675 €	11 675 €	11 675 €	11 675 €	11 675 €	11 675 €	11 675 €	11 675 €	11 675 €
Investissements	58 800 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Salaires nets	390 €	390 €	390 €	390 €	390 €	390 €	390 €	390 €	390 €	390 €	390 €	390 €
Charges sociales	0 €	310 €	310 €	310 €	310 €	310 €	310 €	310 €	310 €	310 €	310 €	310 €
Revenus professionnels TNS	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Cotisations TNS	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TVA décaissée	0 €	0 €	0 €	750 €	2 010 €	2 010 €	2 010 €	2 423 €	2 423 €	2 423 €	2 710 €	2 710 €
Impôt sur les sociétés	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Taxe foncière	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
CFE	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
CVAE	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Taxe d'apprentissage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	31 €	0 €
Contribution à la formation professionnell	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	25 €	0 €
TVS	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Remboursement emprunt(s)	0 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €
Règlement des dividendes	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL DES DÉPENSES	70 865 €	13 058 €	13 058 €	13 808 €	15 068 €	15 068 €	15 068 €	15 482 €	15 482 €	15 482 €	15 824 €	15 768 €
Situation initiale	7 500 €	5 035 €	4 377 €	3 719 €	4 790 €	4 602 €	4 414 €	6 706 €	8 584 €	10 462 €	14 061 €	17 317 €
Recettes	68 400 €	12 400 €	12 400 €	14 880 €	14 880 €	14 880 €	17 360 €	17 360 €	17 360 €	19 080 €	19 080 €	19 080 €
Dépenses	70 865 €	13 058 €	13 058 €	13 808 €	15 068 €	15 068 €	15 068 €	15 482 €	15 482 €	15 482 €	15 824 €	15 768 €
Situation finale	5 035 €	4 377 €	3 719 €	4 790 €	4 602 €	4 414 €	6 706 €	8 584 €	10 462 €	14 061 €	17 317 €	20 629 €



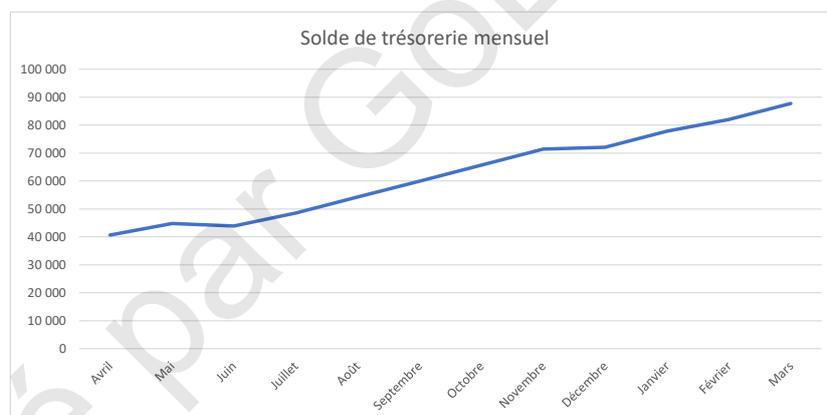
BUDGET DE TRÉSORERIE - EXERCICE 2 (2020/2021)

	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Janvier	Février	Mars
Encaissements des ventes	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €
Emprunt(s)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subventions d'investissement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subventions d'exploitation	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Apport en compte courant	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL DES RECETTES	20 800 €											
Décaissement des achats	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Frais généraux	13 225 €	13 225 €	13 225 €	13 225 €	13 225 €	13 225 €	13 225 €	13 225 €	13 225 €	13 225 €	13 225 €	13 225 €
Investissements	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Salaires nets	1 560 €	1 560 €	1 560 €	1 560 €	1 560 €	1 560 €	1 560 €	1 560 €	1 560 €	1 560 €	1 560 €	1 560 €
Charges sociales	310 €	1 240 €	1 240 €	1 240 €	1 240 €	1 240 €	1 240 €	1 240 €	1 240 €	1 240 €	1 240 €	1 240 €
Revenus professionnels TNS	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Cotisations TNS	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TVA décaissée	2 710 €	2 783 €	2 783 €	2 783 €	2 783 €	2 783 €	2 783 €	2 783 €	2 783 €	2 783 €	2 783 €	2 783 €
Impôt sur les sociétés	0 €	0 €	0 €	1 257 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Taxe foncière	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
CFE	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	9 995 €	0 €	0 €	0 €
CVAE	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Taxe d'apprentissage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	133 €	0 €
Contribution à la formation professionnell	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	107 €	0 €
TVS	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Remboursement emprunt(s)	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €
Règlement des dividendes	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL DES DÉPENSES	18 488 €	19 491 €	19 491 €	20 748 €	19 491 €	19 491 €	19 491 €	19 491 €	29 486 €	19 491 €	19 731 €	19 491 €
Situation initiale	20 629 €	22 941 €	24 249 €	25 558 €	25 610 €	26 919 €	28 228 €	29 537 €	30 846 €	22 160 €	23 469 €	24 538 €
Recettes	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €	20 800 €
Dépenses	18 488 €	19 491 €	19 491 €	20 748 €	19 491 €	19 491 €	19 491 €	19 491 €	29 486 €	19 491 €	19 731 €	19 491 €
Situation finale	22 941 €	24 249 €	25 558 €	25 610 €	26 919 €	28 228 €	29 537 €	30 846 €	22 160 €	23 469 €	24 538 €	25 847 €



BUDGET DE TRÉSORERIE - EXERCICE 3 (2021/2022)

	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Janvier	Février	Mars
Encaissements des ventes	43 400 €	43 400 €	43 400 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €
Emprunt(s)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subventions d'investissement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subventions d'exploitation	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Apport en compte courant	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL DES RECETTES	43 400 €	43 400 €	43 400 €	45 300 €								
Décaissements des achats	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Frais généraux	13 622 €	13 622 €	13 622 €	13 622 €	13 622 €	13 622 €	13 622 €	13 622 €	13 622 €	13 622 €	13 622 €	13 622 €
Investissements	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Salaires nets	10 270 €	10 270 €	10 270 €	10 270 €	10 270 €	10 270 €	10 270 €	10 270 €	10 270 €	10 270 €	10 270 €	10 270 €
Charges sociales	1 240 €	8 163 €	8 163 €	8 163 €	8 163 €	8 163 €	8 163 €	8 163 €	8 163 €	8 163 €	8 163 €	8 163 €
Revenus professionnels TNS	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Cotisations TNS	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TVA décaissée	2 783 €	6 529 €	6 529 €	6 529 €	6 845 €	6 845 €	6 845 €	6 845 €	6 845 €	6 845 €	6 845 €	6 845 €
Impôt sur les sociétés	0 €	0 €	0 €	1 419 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Taxe foncière	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
CFE	0 €	0 €	4 998 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4 998 €	0 €	0 €	0 €
CVAE	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Taxe d'apprentissage	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	847 €	0 €
Contribution à la formation professionnelle	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	685 €	0 €
TVS	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Remboursement emprunt(s)	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €	683 €
Règlement des dividendes	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL DES DÉPENSES	28 598 €	39 267 €	44 265 €	40 687 €	39 584 €	39 584 €	39 584 €	39 584 €	44 582 €	39 584 €	41 115 €	39 584 €
Situation initiale	25 847 €	40 649 €	44 781 €	43 917 €	48 530 €	54 246 €	59 962 €	65 678 €	71 394 €	72 112 €	77 828 €	82 013 €
Recettes	43 400 €	43 400 €	43 400 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €	45 300 €
Dépenses	28 598 €	39 267 €	44 265 €	40 687 €	39 584 €	39 584 €	39 584 €	39 584 €	44 582 €	39 584 €	41 115 €	39 584 €
Situation finale	40 649 €	44 781 €	43 917 €	48 530 €	54 246 €	59 962 €	65 678 €	71 394 €	72 112 €	77 828 €	82 013 €	87 729 €



Ce business plan a été réalisé par R&K DATA

avec l'aide de :



ENTREPRENDRE

© Go Entrepreneur - 2019

www.goentreprendre.com

Réalisé par GOEntreprendre