



*Etude financière  
prévisionnelle sur 3 ans*

**Cordoleani Olivier**

**PARALLEL ENTERTAINMENT**

*SAS en création*

06 73 65 41 51  
oc@wams.io  
Cannes

**12/10/2017**



## Salaires et charges sociales

Projet : *PARALLEL ENTERTAINMENT*  
 Porteur de projet : *Cordoleani Olivier*

Statut juridique : SAS en création  
 Bénéfice de l'Accre : Oui  
 Statut social du (des) dirigeant(s) : TNS cotisant au RSI

	Année 1	Année 2	Année 3
<b>Rémunération du (des) dirigeants</b>	<b>40 000,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>60 000,00</b>
<i>% augmentation</i>		<i>0%</i>	<i>50%</i>
<b>Charges sociales du (des) dirigeant(s)</b>	-	-	-
<b>Salaires des employés</b>	<b>360 000,00</b>	<b>540 000,00</b>	<b>810 000,00</b>
<i>% augmentation</i>		<i>50%</i>	<i>50%</i>
<b>Charges sociales employés</b>	<b>266 400,00</b>	<b>399 600,00</b>	<b>599 400,00</b>

## Détail des amortissements

	Année 1	Année 2	Année 3
<b>Amortissements incorporels</b>	<b>4 260,00</b>	<b>4 260,00</b>	<b>4 260,00</b>
<i>Frais d'établissement</i>	<i>200,00</i>	<i>200,00</i>	<i>200,00</i>
<i>Logiciels, formations</i>	<i>60,00</i>	<i>60,00</i>	<i>60,00</i>
<i>Droits d'entrée</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Frais de dossier</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Frais de notaire ou d'avocat</i>	<i>4 000,00</i>	<i>4 000,00</i>	<i>4 000,00</i>
<b>Amortissements corporels</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7 500,00</b>	<b>7 500,00</b>
<i>Enseigne et éléments de communication</i>	<i>4 000,00</i>	<i>4 000,00</i>	<i>4 000,00</i>
<i>Achat immobilier</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Travaux et aménagements</i>	<i>500,00</i>	<i>500,00</i>	<i>500,00</i>
<i>Matériel</i>	<i>2 000,00</i>	<i>2 000,00</i>	<i>2 000,00</i>
<i>Matériel de bureau</i>	<i>1 000,00</i>	<i>1 000,00</i>	<i>1 000,00</i>
<b>Total amortissements</b>	<b>11 760,00</b>	<b>11 760,00</b>	<b>11 760,00</b>

## Compte de résultats prévisionnel sur 3 ans

Projet : PARALLEL ENTERTAINMENT  
 Porteur de projet : Cordoleani Olivier

	Année 1	Année 2	Année 3
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>339 000,00</b>	<b>1 017 000,00</b>	<b>6 102 000,00</b>
<i>Chiffre d'affaires HT vente de marchandises</i>	<i>104 000,00</i>	<i>312 000,00</i>	<i>1 872 000,00</i>
<i>Chiffre d'affaires HT services</i>	<i>235 000,00</i>	<i>705 000,00</i>	<i>4 230 000,00</i>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>52 000,00</b>	<b>156 000,00</b>	<b>936 000,00</b>
<i>Achats consommés</i>	<i>52 000,00</i>	<i>156 000,00</i>	<i>936 000,00</i>
<b>Marge brute</b>	<b>287 000,00</b>	<b>861 000,00</b>	<b>5 166 000,00</b>
<b>Charges externes</b>	<b>58 240,00</b>	<b>64 064,00</b>	<b>96 096,00</b>
<i>Assurances</i>	<i>400,00</i>	<i>440,00</i>	<i>660,00</i>
<i>Téléphone, internet</i>	<i>1 200,00</i>	<i>1 320,00</i>	<i>1 980,00</i>
<i>Autres abonnements</i>	<i>2 400,00</i>	<i>2 640,00</i>	<i>3 960,00</i>
<i>Carburant</i>	<i>1 200,00</i>	<i>1 320,00</i>	<i>1 980,00</i>
<i>Frais de déplacement et hébergement</i>	<i>3 600,00</i>	<i>3 960,00</i>	<i>5 940,00</i>
<i>Eau, électricité, gaz</i>	<i>2 400,00</i>	<i>2 640,00</i>	<i>3 960,00</i>
<i>Mutuelle</i>	<i>1 080,00</i>	<i>1 188,00</i>	<i>1 782,00</i>
<i>Fournitures diverses</i>	<i>1 200,00</i>	<i>1 320,00</i>	<i>1 980,00</i>
<i>Entretien matériel et vêtements</i>	<i>1 200,00</i>	<i>1 320,00</i>	<i>1 980,00</i>
<i>Nettoyage des locaux</i>	<i>1 680,00</i>	<i>1 848,00</i>	<i>2 772,00</i>
<i>Budget publicité et communication</i>	<i>12 000,00</i>	<i>13 200,00</i>	<i>19 800,00</i>
<i>Loyer et charges locatives</i>	<i>24 000,00</i>	<i>26 400,00</i>	<i>39 600,00</i>
<i>Expert comptable, avocats</i>	<i>5 880,00</i>	<i>6 468,00</i>	<i>9 702,00</i>
<i>Serveurs</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>228 760,00</b>	<b>796 936,00</b>	<b>5 069 904,00</b>
<b>Impôts et taxes</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 200,00</b>	<b>3 300,00</b>
<b>Salaires employés</b>	<b>360 000,00</b>	<b>540 000,00</b>	<b>810 000,00</b>
<i>Charges sociales employés</i>	<i>266 400,00</i>	<i>399 600,00</i>	<i>599 400,00</i>
<b>Prélèvement dirigeant(s)</b>	<b>40 000,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>60 000,00</b>
<i>Charges sociales dirigeant(s) (Accre)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 439 640,00</b>	<b>- 184 864,00</b>	<b>3 597 204,00</b>
<b>Frais bancaires, charges financières</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 300,00</b>	<b>4 950,00</b>
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>11 760,00</b>	<b>11 760,00</b>	<b>11 760,00</b>
<b>Résultat avant impôts</b>	<b>- 454 400,00</b>	<b>- 199 924,00</b>	<b>3 580 494,00</b>
<b>Résultat net comptable (résultat de l'exercice)</b>	<b>- 454 400,00</b>	<b>- 199 924,00</b>	<b>3 580 494,00</b>

## Soldes intermédiaires de gestion

Projet : *PARALLEL ENTERTAINMENT*  
 Porteur de projet : *Cordoleani Olivier*

	Année 1	%	Année 2	%	Année 3	%
<b>Chiffre d'affaires</b>	339 000,00	100%	1 017 000,00	100%	6 102 000,00	100%
<b>Ventes + production réelle</b>	339 000,00	100%	1 017 000,00	100%	6 102 000,00	100%
<b>Achats consommés</b>	52 000,00	15%	156 000,00	15%	936 000,00	15%
<b>Marge globale</b>	<b>287 000,00</b>	<b>85%</b>	<b>861 000,00</b>	<b>85%</b>	<b>5 166 000,00</b>	<b>85%</b>
<b>Charges externes</b>	58 240,00	17%	64 064,00	6%	96 096,00	2%
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>228 760,00</b>	<b>67%</b>	<b>796 936,00</b>	<b>78%</b>	<b>5 069 904,00</b>	<b>83%</b>
<b>Impôts et taxes</b>	2 000,00	1%	2 200,00	0%	3 300,00	0%
<b>Charges de personnel</b>	666 400,00	197%	979 600,00	96%	1 469 400,00	24%
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	- <b>439 640,00</b>	- <b>-130%</b>	- <b>184 864,00</b>	- <b>-18%</b>	- <b>3 597 204,00</b>	- <b>59%</b>
<b>Dotation aux amortissements</b>	11 760,00	3%	11 760,00	1%	11 760,00	0%
<b>Résultat d'exploitation</b>	- <b>451 400,00</b>	- <b>-133%</b>	- <b>196 624,00</b>	- <b>-19%</b>	- <b>3 585 444,00</b>	- <b>59%</b>
<b>Charges financières</b>	3 000,00	1%	3 300,00	0%	4 950,00	0%
<b>Résultat financier</b>	- 3 000,00	- 1%	3 300,00	0%	4 950,00	0%
<b>Résultat courant</b>	- <b>454 400,00</b>	- <b>-134%</b>	- <b>199 924,00</b>	- <b>-20%</b>	- <b>3 580 494,00</b>	- <b>59%</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	- <b>454 400,00</b>	- <b>-134%</b>	- <b>199 924,00</b>	- <b>-20%</b>	- <b>3 580 494,00</b>	- <b>59%</b>
<b>Capacité d'autofinancement</b>	- 442 640,00	- 131%	188 164,00	- 19%	3 592 254,00	59%

## Capacité d'autofinancement

	Année 1	Année 2	Année 3
<b>Résultat de l'exercice</b>	- 454 400,00	- 199 924,00	3 580 494,00
+ Dotation aux amortissements	11 760,00	11 760,00	11 760,00
<b>Capacité d'autofinancement</b>	- <b>442 640,00</b>	- <b>188 164,00</b>	<b>3 592 254,00</b>
- Remboursement des emprunts	-	-	-
<b>Autofinancement net</b>	- <b>442 640,00</b>	- <b>188 164,00</b>	<b>3 592 254,00</b>

## Seuil de rentabilité économique

Projet : *PARALLEL ENTERTAINMENT*  
 Porteur de projet : *Cordoleani Olivier*

	Année 1	Année 2	Année 3
<b>Ventes + Production réelle</b>	<b>339 000,00</b>	<b>1 017 000,00</b>	<b>6 102 000,00</b>
Achats consommés	52 000,00	156 000,00	936 000,00
Total des coûts variables	52 000,00	156 000,00	936 000,00
Marge sur coûts variables	<b>287 000,00</b>	<b>861 000,00</b>	<b>5 166 000,00</b>
<b>Taux de marge sur coûts variables</b>	<b>85%</b>	<b>85%</b>	<b>85%</b>
Coûts fixes	741 400,00	1 060 924,00	1 585 506,00
<b>Total des charges</b>	<b>793 400,00</b>	<b>1 216 924,00</b>	<b>2 521 506,00</b>
Résultat courant avant impôts	- 454 400,00	- 199 924,00	3 580 494,00
<b>Seuil de rentabilité (chiffre d'affaires)</b>	<b>875 730,31</b>	<b>1 253 147,16</b>	<b>1 872 775,38</b>
Excédent / insuffisance	- 536 730,31	- 236 147,16	4 229 224,62
<i>Point mort en chiffre d'affaires par jour ouvré</i>	<i>3 502,92</i>	<i>5 012,59</i>	<i>7 491,10</i>

## Besoin en fonds de roulement

*Analyse clients / fournisseurs :*

	décal jours	Année 1	Année 2	Année 3
<b>Besoins</b>				
Volume crédit client HT	30	27 863,01	83 589,04	501 534,25
<b>Ressources</b>				
Volume dettes fournisseurs HT	30	4 273,97	12 821,92	76 931,51
<b>Besoin en fonds de roulement</b>		<b>23 589,04</b>	<b>70 767,12</b>	<b>424 602,74</b>

## Plan de financement à trois ans

Projet : *PARALLEL ENTERTAINMENT*  
 Porteur de projet : *Cordoleani Olivier*

	Année 1	Année 2	Année 3
Immobilisations	415 000,00		
Variation du Besoin en fonds de roulement	23 589,04	47 178,08	353 835,62
Remboursement d'emprunts	-	-	-
<b>Total des besoins</b>	<b>438 589,04</b>	<b>47 178,08</b>	<b>353 835,62</b>
Apport personnel	1 165 000,00		
Emprunts	-		
Subventions	-		
Autres financements			
Trésorerie de départ	840 000,00		
Capacité d'auto-financement	- 442 640,00	- 188 164,00	3 592 254,00
<b>Total des ressources</b>	<b>1 562 360,00</b>	<b>- 188 164,00</b>	<b>3 592 254,00</b>
Variation de trésorerie	1 123 770,96	- 235 342,08	3 238 418,38
<b>Solde de trésorerie</b>	<b>1 123 770,96</b>	<b>888 428,88</b>	<b>4 126 847,26</b>

## Budget prévisionnel de trésorerie

Projet : *PARALLEL ENTERTAINMENT*  
 Porteur de projet : *Cordoleani Olivier*

*Hors TVA*

### *Première année*

	Mois 1	Mois 2	Mois 3	Mois 4	Mois 5
Apport personnel	1 165 000,00				
Emprunts	-				
Subventions	-				
Autres financements					
Vente de marchandises	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	5 000,00
Vente de services	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	15 000,00
<b>Chiffre d'affaires (total)</b>	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>20 000,00</b>
Immobilisations incorporelles	377 500,00				
Immobilisations corporelles	37 500,00				
<b>Immobilisations (total)</b>	<b>415 000,00</b>				
Échéances emprunt	-	-	-	-	-
Achats de marchandises	500,00	500,00	500,00	500,00	2 500,00
Charges externes	4 853,33	4 853,33	4 853,33	4 853,33	4 853,33
Impôts et taxes	166,67	166,67	166,67	166,67	166,67
Salaires employés	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Charges sociales employés	22 200,00	22 200,00	22 200,00	22 200,00	22 200,00
Prélèvement dirigeant(s)	3 333,33	3 333,33	3 333,33	3 333,33	3 333,33
Charges sociales dirigeant(s)	-	-	-	-	-
<b>Total charges de personnel</b>	<b>55 533,33</b>				
Frais bancaires, charges financières	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
<b>Total des décaissements</b>	<b>476 303,33</b>	<b>61 303,33</b>	<b>61 303,33</b>	<b>61 303,33</b>	<b>63 303,33</b>
<b>Total des encaissements</b>	<b>1 171 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>20 000,00</b>
Solde précédent	840 000,00	1 534 696,67	1 479 393,33	1 424 090,00	1 368 786,67
<b>Solde du mois</b>	<b>694 696,67</b>	<b>- 55 303,33</b>	<b>- 55 303,33</b>	<b>- 55 303,33</b>	<b>- 43 303,33</b>
<b>Solde de trésorerie (cumul)</b>	<b>1 534 696,67</b>	<b>1 479 393,33</b>	<b>1 424 090,00</b>	<b>1 368 786,67</b>	<b>1 325 483,33</b>

## Budget prévisionnel de trésorerie (suite)

Projet : *PARALLEL ENTERTAINMENT*  
 Porteur de projet : *Cordoleani Olivier*

*Hors TVA*

Mois 6	Mois 7	Mois 8	Mois 9	Mois 10	Mois 11	Mois 12	TOTAL
							1 165 000,00
							-
							-
							-
5 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	104 000,00
15 000,00	15 000,00	15 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	50 000,00	235 000,00
<b>20 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>45 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>339 000,00</b>
							377 500,00
							37 500,00
							415 000,00
-	-	-	-	-	-	-	-
2 500,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	52 000,00
4 853,33	4 853,33	4 853,33	4 853,33	4 853,33	4 853,33	4 853,33	58 240,00
166,67	166,67	166,67	166,67	166,67	166,67	166,67	2 000,00
30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	360 000,00
22 200,00	22 200,00	22 200,00	22 200,00	22 200,00	22 200,00	22 200,00	266 400,00
3 333,33	3 333,33	3 333,33	3 333,33	3 333,33	3 333,33	3 333,33	40 000,00
-	-	-	-	-	-	-	-
<b>55 533,33</b>	<b>666 400,00</b>						
250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	3 000,00
<b>63 303,33</b>	<b>65 803,33</b>	<b>65 803,33</b>	<b>65 803,33</b>	<b>70 803,33</b>	<b>70 803,33</b>	<b>70 803,33</b>	<b>1 196 640,00</b>
<b>20 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>45 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>1 504 000,00</b>
1 325 483,33	1 282 180,00	1 241 376,67	1 200 573,33	1 179 770,00	1 163 966,67	1 148 163,33	
- <b>43 303,33</b>	- <b>40 803,33</b>	- <b>40 803,33</b>	- <b>20 803,33</b>	- <b>15 803,33</b>	- <b>15 803,33</b>	- <b>803,33</b>	
<b>1 282 180,00</b>	<b>1 241 376,67</b>	<b>1 200 573,33</b>	<b>1 179 770,00</b>	<b>1 163 966,67</b>	<b>1 148 163,33</b>	<b>1 147 360,00</b>	

