



*Etude financière
prévisionnelle sur 3 ans*

Cordoleani Olivier

AmIO ENTERTAINMENT

SAS en création

06 73 65 41 51
oc@wams.io
Cannes

08/11/2017

Salaires et charges sociales

Projet : *AmIO 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
Rémunération du (des) dirigeants	40 000,00	40 000,00	60 000,00
<i>% augmentation</i>		<i>0%</i>	<i>50%</i>
Charges sociales du (des) dirigeant(s)	-	-	-
Salaires des employés	495 000,00	742 500,00	1 485 000,00
<i>% augmentation</i>		<i>50%</i>	<i>100%</i>
Charges sociales employés	366 300,00	549 450,00	1 098 900,00

Détail des amortissements

	Année 1	Année 2	Année 3
Amortissements incorporels	4 460,00	4 460,00	4 460,00
<i>Frais d'établissement</i>	<i>400,00</i>	<i>400,00</i>	<i>400,00</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>
Amortissements corporels	8 100,00	8 100,00	8 100,00
<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>1 600,00</i>	<i>1 600,00</i>	<i>1 600,00</i>
Total amortissements	12 560,00	12 560,00	12 560,00

Compte de résultats prévisionnel sur 3 ans

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

	Année 1	Année 2	Année 3
Produits d'exploitation	339 000,00	1 017 000,00	6 102 000,00
<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>
Charges d'exploitation	52 000,00	156 000,00	936 000,00
<i>Achats consommés</i>	<i>52 000,00</i>	<i>156 000,00</i>	<i>936 000,00</i>
Marge brute	287 000,00	861 000,00	5 166 000,00
Charges externes	148 240,00	222 360,00	444 720,00
<i>Assurances</i>	<i>400,00</i>	<i>600,00</i>	<i>1 200,00</i>
<i>Téléphone, internet</i>	<i>1 200,00</i>	<i>1 800,00</i>	<i>3 600,00</i>
<i>Autres abonnements</i>	<i>2 400,00</i>	<i>3 600,00</i>	<i>7 200,00</i>
<i>Carburant</i>	<i>1 200,00</i>	<i>1 800,00</i>	<i>3 600,00</i>
<i>Frais de déplacement et hébergement</i>	<i>5 000,00</i>	<i>7 500,00</i>	<i>15 000,00</i>
<i>Eau, électricité, gaz</i>	<i>3 000,00</i>	<i>4 500,00</i>	<i>9 000,00</i>
<i>Mutuelle</i>	<i>1 080,00</i>	<i>1 620,00</i>	<i>3 240,00</i>
<i>Fournitures diverses</i>	<i>1 200,00</i>	<i>1 800,00</i>	<i>3 600,00</i>
<i>Entretien matériel et vêtements</i>	<i>1 200,00</i>	<i>1 800,00</i>	<i>3 600,00</i>
<i>Nettoyage des locaux</i>	<i>1 680,00</i>	<i>2 520,00</i>	<i>5 040,00</i>
<i>Budget publicité et communication</i>	<i>100 000,00</i>	<i>150 000,00</i>	<i>300 000,00</i>
<i>Loyer et charges locatives</i>	<i>24 000,00</i>	<i>36 000,00</i>	<i>72 000,00</i>
<i>Expert comptable, avocats</i>	<i>5 880,00</i>	<i>8 820,00</i>	<i>17 640,00</i>
<i>Serveurs</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Valeur ajoutée	138 760,00	638 640,00	4 721 280,00
Impôts et taxes	2 000,00	3 000,00	6 000,00
Salaires employés	495 000,00	742 500,00	1 485 000,00
<i>Charges sociales employés</i>	<i>366 300,00</i>	<i>549 450,00</i>	<i>1 098 900,00</i>
Prélèvement dirigeant(s)	40 000,00	40 000,00	60 000,00
<i>Charges sociales dirigeant(s) (Accre)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Excédent brut d'exploitation	- 764 540,00	- 696 310,00	2 071 380,00
Frais bancaires, charges financières	3 000,00	4 500,00	9 000,00
Dotations aux amortissements	12 560,00	12 560,00	12 560,00
Résultat avant impôts	- 780 100,00	- 713 370,00	2 049 820,00
Résultat net comptable (résultat de l'exercice)	- 780 100,00	- 713 370,00	2 049 820,00

Soldes intermédiaires de gestion

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

	Année 1	%	Année 2	%	Année 3	%
Chiffre d'affaires	339 000,00	100%	1 017 000,00	100%	6 102 000,00	100%
Ventes + production réelle	339 000,00	100%	1 017 000,00	100%	6 102 000,00	100%
Achats consommés	52 000,00	15%	156 000,00	15%	936 000,00	15%
Marge globale	287 000,00	85%	861 000,00	85%	5 166 000,00	85%
Charges externes	148 240,00	44%	222 360,00	22%	444 720,00	7%
Valeur ajoutée	138 760,00	41%	638 640,00	63%	4 721 280,00	77%
Impôts et taxes	2 000,00	1%	3 000,00	0%	6 000,00	0%
Charges de personnel	901 300,00	266%	1 331 950,00	131%	2 643 900,00	43%
Excédent brut d'exploitation	- 764 540,00	-226%	- 696 310,00	-68%	2 071 380,00	34%
Dotation aux amortissements	12 560,00	4%	12 560,00	1%	12 560,00	0%
Résultat d'exploitation	- 777 100,00	-229%	- 708 870,00	-70%	2 058 820,00	34%
Charges financières	3 000,00	1%	4 500,00	0%	9 000,00	0%
Résultat financier	- 3 000,00	-1%	- 4 500,00	0%	- 9 000,00	0%
Résultat courant	- 780 100,00	-230%	- 713 370,00	-70%	2 049 820,00	34%
Résultat de l'exercice	- 780 100,00	-230%	- 713 370,00	-70%	2 049 820,00	34%
Capacité d'autofinancement	- 767 540,00	-226%	- 700 810,00	-69%	2 062 380,00	34%

Capacité d'autofinancement

	Année 1	Année 2	Année 3
Résultat de l'exercice	- 780 100,00	- 713 370,00	2 049 820,00
+ Dotation aux amortissements	12 560,00	12 560,00	12 560,00
Capacité d'autofinancement	- 767 540,00	- 700 810,00	2 062 380,00
- Remboursement des emprunts	-	-	-
Autofinancement net	- 767 540,00	- 700 810,00	2 062 380,00

Seuil de rentabilité économique

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

	Année 1	Année 2	Année 3
Ventes + Production réelle	339 000,00	1 017 000,00	6 102 000,00
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	287 000,00	861 000,00	5 166 000,00
Taux de marge sur coûts variables	85%	85%	85%
Coûts fixes	1 067 100,00	1 574 370,00	3 116 180,00
Total des charges	1 119 100,00	1 730 370,00	4 052 180,00
Résultat courant avant impôts	- 780 100,00	- 713 370,00	2 049 820,00
Seuil de rentabilité (chiffre d'affaires)	1 260 442,16	1 859 621,71	3 680 784,04
Excédent / insuffisance	- 921 442,16	- 842 621,71	2 421 215,96
<i>Point mort en chiffre d'affaires par jour ouvré</i>	<i>5 041,77</i>	<i>7 438,49</i>	<i>14 723,14</i>

Besoin en fonds de roulement

Analyse clients / fournisseurs :

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

Plan de financement à trois ans

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

	Année 1	Année 2	Année 3
Immobilisations	495 000,00		
Variation du Besoin en fonds de roulement	23 589,04	47 178,08	353 835,62
Remboursement d'emprunts	-	-	-
Total des besoins	518 589,04	47 178,08	353 835,62
Apport personnel	3 065 000,00		
Emprunts	-		
Subventions	-		
Autres financements			
Trésorerie de départ	2 555 000,00		
Capacité d'auto-financement	- 767 540,00	- 700 810,00	2 062 380,00
Total des ressources	4 852 460,00	- 700 810,00	2 062 380,00
Variation de trésorerie	4 333 870,96	- 747 988,08	1 708 544,38
Solde de trésorerie	4 333 870,96	3 585 882,88	5 294 427,26

Budget prévisionnel de trésorerie

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

Hors TVA

Première année

	Mois 1	Mois 2	Mois 3	Mois 4	Mois 5
Apport personnel	3 065 000,00				
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
Chiffre d'affaires (total)	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	20 000,00
Immobilisations incorporelles	454 500,00				
Immobilisations corporelles	40 500,00				
Immobilisations (total)	495 000,00				
Échéances emprunt	-	-	-	-	-
Achats de marchandises	500,00	500,00	500,00	500,00	2 500,00
Charges externes	12 353,33	12 353,33	12 353,33	12 353,33	12 353,33
Impôts et taxes	166,67	166,67	166,67	166,67	166,67
Salaires employés	41 250,00	41 250,00	41 250,00	41 250,00	41 250,00
Charges sociales employés	30 525,00	30 525,00	30 525,00	30 525,00	30 525,00
Prélèvement dirigeant(s)	3 333,33	3 333,33	3 333,33	3 333,33	3 333,33
Charges sociales dirigeant(s)	-	-	-	-	-
Total charges de personnel	75 108,33	75 108,33	75 108,33	75 108,33	75 108,33
Frais bancaires, charges financières	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Total des décaissements	583 378,33	88 378,33	88 378,33	88 378,33	90 378,33
Total des encaissements	3 071 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	20 000,00
Solde précédent	2 555 000,00	5 042 621,67	4 960 243,33	4 877 865,00	4 795 486,67
Solde du mois	2 487 621,67	- 82 378,33	- 82 378,33	- 82 378,33	- 70 378,33
Solde de trésorerie (cumul)	5 042 621,67	4 960 243,33	4 877 865,00	4 795 486,67	4 725 108,33

Budget prévisionnel de trésorerie (suite)

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

Hors TVA

Mois 6	Mois 7	Mois 8	Mois 9	Mois 10	Mois 11	Mois 12	TOTAL
							3 065 000,00
							-
							-
							-
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
20 000,00	25 000,00	25 000,00	45 000,00	55 000,00	55 000,00	70 000,00	339 000,00
							454 500,00
							40 500,00
							495 000,00
-	-	-	-	-	-	-	-
2 500,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	52 000,00
12 353,33	12 353,33	12 353,33	12 353,33	12 353,33	12 353,33	12 353,33	148 240,00
166,67	166,67	166,67	166,67	166,67	166,67	166,67	2 000,00
41 250,00	41 250,00	41 250,00	41 250,00	41 250,00	41 250,00	41 250,00	495 000,00
30 525,00	30 525,00	30 525,00	30 525,00	30 525,00	30 525,00	30 525,00	366 300,00
3 333,33	3 333,33	3 333,33	3 333,33	3 333,33	3 333,33	3 333,33	40 000,00
-	-	-	-	-	-	-	-
75 108,33	75 108,33	75 108,33	75 108,33	75 108,33	75 108,33	75 108,33	901 300,00
250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	3 000,00
90 378,33	92 878,33	92 878,33	92 878,33	97 878,33	97 878,33	97 878,33	1 601 540,00
20 000,00	25 000,00	25 000,00	45 000,00	55 000,00	55 000,00	70 000,00	3 404 000,00
4 725 108,33	4 654 730,00	4 586 851,67	4 518 973,33	4 471 095,00	4 428 216,67	4 385 338,33	
- 70 378,33	- 67 878,33	- 67 878,33	- 47 878,33	- 42 878,33	- 42 878,33	- 27 878,33	
4 654 730,00	4 586 851,67	4 518 973,33	4 471 095,00	4 428 216,67	4 385 338,33	4 357 460,00	

