

Compte de résultats

| Libellé | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Chiffre d'affaires | € 48.000,00 | € 161.568,00 | € 189.519,26 | € 193.309,65 |
| Matières premières | € 48.000,00 | € 129.254,40 | € 151.615,41 | € 154.647,72 |
| Variation de stocks | € 9.600,00 | € 1.171,20 | € 1.863,42 | € 252,69 |
| Marge brute | € 9.600,00 | € 33.484,80 | € 39.767,27 | € 38.914,62 |
| Services et biens divers | € 4.749,91 | € 7.338,88 | € 7.480,66 | € 7.625,27 |
| Rémunérations | € - | € - | € - | € - |
| Subsides d'exploitation | € - | € - | € - | € - |
| Amortissements | € 7.633,93 | € 10.910,12 | € 10.910,12 | € 10.576,79 |
| Bénéfice d'exploitation | € -2.783,84 | € 15.235,80 | € 21.376,49 | € 20.712,57 |
| Produits financiers | € - | € - | € - | € - |
| Charges financières | € 537,62 | € 1.547,35 | € 1.447,25 | € 1.344,56 |
| Bénéfice courant avant impôts | € -3.321,46 | € 13.688,45 | € 19.929,24 | € 19.368,01 |
| Produits exceptionnels | € - | € - | € - | € - |
| Charges exceptionnelles | € - | € - | € - | € - |
| Bénéfice avant impôts | € -3.321,46 | € 13.688,45 | € 19.929,24 | € 19.368,01 |
| Impôts | € - | € - | € - | € - |
| Bénéfice après impôts | € -3.321,46 | € 13.688,45 | € 19.929,24 | € 19.368,01 |
| Résultat de l'exercice | € -3.321,46 | € 13.688,45 | € 19.929,24 | € 19.368,01 |
| Résultat cumulé | € -3.321,46 | € 10.366,99 | € 30.296,24 | € 49.664,24 |
| Cash-Flow | € 4.312,47 | € 28.911,04 | € 59.750,41 | € 89.695,20 |

Hypothèses

| Investissements | Dure d'amortissement | | Justifications |
|--|--|---------------|--|
| | Montant | Durée | |
| Immo Incorp (Frais d'établissement) | 2.000,00 | 1an | Estimation via step entreprendre (Alexandre Greimers) Le prix de 5000 correspond à l'achat du logiciel odoo Acquisition de l'usufruit (14 ans), hors frais d'acquisition 2 mois de loyer Voir facture d'Aurélie Estimation par le groupe finance Estimation par le groupe finance Nouveau frigos sur eldi 450 euros, on compte 3 frigos à moitié prix (occasion) Essayer de faire au max de la récup Estimation par le groupe finance |
| Frais d'acquisition de l'usufruit (notaire, enregistrement,...) | 11.000,00 | 5 ans | |
| Immo Incorp (Logiciels, site internet, logo...) | 5.250,00 | 4ans | |
| Immo corporelles | 80.000,00 | 14 an | |
| Immo Fin (Caution locative) | 1.600,00 | NA | |
| Installations, machines et outillage (Bancontact, téléphone,...) | 900,00 | 4ans | |
| IMO (Enseigne et éléments de communication ...) | 400,00 | 4ans | |
| IMO (Travaux et aménagements, peinture, éclairages, luminaires, dératisation,...) | 1.500,00 | 4ans | |
| Mobilier du Magasin (Frigos - Balances - Panier - Etagères - Diable) | 2.000,00 | 4ans | |
| Mobilier du bureau (Tables, Chaises, Armoires) | 200,00 | 4ans | |
| Mobilier Informatique (Pc et Imprimante) | 1.000,00 | 4ans | |
| Chiffre d'affaire | | | |
| 300 coopérateurs qui achètent pour un panier mensuel moyen de 40 euros HTVA | Brasero minimum 30K€, donc 300 coopérateurs à 100€ | | |
| Evolution du CA | | | |
| Augmentation de 10% en 2019 et de 15% en 2020 (augmentation des prix de 2% chaque année) | | | |
| Marchandises | | | |
| Une marge de 20% est appliquée sur les marchandises | | | |
| Stocks | | | |
| Stocks pour 1 mois de ventes | | | |
| Capital | | | |
| 300 coopérateurs pour un apport moyen de 100 euros (30 000 euros) plus apport de la SOWECSOM de 30000 euros. Le nombre de coopérateurs augmente de 10% en 2019 et 15% en 2020, | | | |
| Charges | | | |
| | Montant année 1 | | Un taux d'inflation de 2% est appliqué pour les années suivantes. |
| | MENSUEL | ANNUEL | |
| Loyer | € - | € - | pas de loyer (investissement immobilier) |
| Eau, électricité, gaz | € 83,33 | € 1.000,00 | |
| Téléphone, internet | € 41,67 | € 500,00 | Budget moyen de 1000 euros par an. 600 euros sont utilisés les 3 premiers mois après la création de la coopérative afin de financer la recherche de coopérateurs. |
| Matériel de nettoyage - Produits d'entretien | € 41,67 | € 500,00 | |
| Fournitures diverses (papier, bic, Toner, papier toilette ...) | € 83,33 | € 1.000,00 | |
| Frais de déplacement - Notes de frais | € 100,00 | € 1.200,00 | |
| Assurances incendie et rc | € 41,67 | € 500,00 | |
| Expert comptable, avocats | € 83,33 | € 1.000,00 | |
| Budget publicité, communication, AG, événements | € 83,33 | € 1.600,00 | |
| Taxes (Poubelle, Egouttage, Enseigne,...) | € 20,83 | € 250,00 | |
| Frais bancaires et terminal carte bleue | € 20,83 | € 250,00 | |
| Délais de paiement | | | |
| Client : Paiement comptant | | | |
| TVA | | | |
| Le plan financier ici présenté ne prend pas en compte la TVA pour les raisons suivantes: - La TVA due sur les factures de vente sera encaissée immédiatement (paiement comptant). - La TVA est une opération neutre comptablement parlant. | | | |

Bilan

| ACTIF | | | | | | | |
|--------------------------------------|--------|----------|--------------|--------------|--------------|---|------------|
| Année | Départ | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | | |
| Actifs immobilisés | € | 2.000,00 | € 98.616,07 | € 87.705,95 | € 76.795,83 | € | 66.219,05 |
| Frais d'établissement | € | 2.000,00 | € 10.266,67 | € 8.066,67 | € 5.866,67 | € | 3.666,67 |
| Immobilisations incorporelles | € | - | € 3.937,50 | € 2.625,00 | € 1.312,50 | € | - |
| Terrain et construction | € | - | € 78.095,24 | € 72.380,95 | € 66.666,67 | € | 60.952,38 |
| Installations, machines et outillage | € | - | € 675,00 | € 450,00 | € 225,00 | € | - |
| Mobilier et matériel roulant | € | - | € 4.041,67 | € 2.583,33 | € 1.125,00 | € | - |
| Immobilisations en cours et acomptes | € | - | € - | € - | € - | € | - |
| Immobilisations financières | € | - | € 1.600,00 | € 1.600,00 | € 1.600,00 | € | 1.600,00 |
| Actifs circulants | € | 4.500,00 | € 21.764,27 | € 45.402,78 | € 77.131,92 | € | 102.913,83 |
| Créances à plus d'un an | € | - | € - | € - | € - | € | - |
| Stocks | € | - | € 9.600,00 | € 10.771,20 | € 12.634,62 | € | 12.887,31 |
| Créances commerciales | € | - | € - | € - | € - | € | - |
| Valeurs disponibles | € | 4.500,00 | € 12.164,27 | € 34.631,58 | € 64.497,30 | € | 90.026,52 |
| Créance TVA | € | - | € - | € - | € - | € | - |
| Comptes de régularisation | € | - | € - | € - | € - | € | - |
| TOTAL ACTIF | € | 6.500,00 | € 120.380,34 | € 133.108,73 | € 153.927,75 | € | 169.132,87 |
| PASSIF | | | | | | | |
| Année | Départ | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | | |
| Capitaux propres | € | 6.500,00 | € 56.678,54 | € 73.366,99 | € 98.246,24 | € | 117.614,24 |
| Capital souscrit | € | 6.500,00 | € 60.000,00 | € 63.000,00 | € 67.950,00 | € | 67.950,00 |
| Capital non appelé | € | - | € - | € - | € - | € | - |
| Réserve légale | € | - | € - | € 684,42 | € 2.199,23 | € | 3.167,63 |
| Bénéfice/perte reporté | € | - | € -3.321,46 | € 9.682,57 | € 28.097,00 | € | 46.496,61 |
| Capitaux de tiers | € | - | € 63.701,80 | € 59.741,74 | € 55.681,51 | € | 51.518,63 |
| Financement extérieur | € | - | € 63.701,80 | € 59.741,74 | € 55.681,51 | € | 51.518,63 |
| Apport privé | € | - | € - | € - | € - | € | - |
| Dettes fournisseurs | € | - | € - | € - | € - | € | - |
| Dettes d'impôts | € | - | € - | € - | € - | € | - |
| Dettes de TVA | € | - | € - | € - | € - | € | - |
| Perte de trésorerie | € | - | € - | € - | € - | € | - |
| Comptes de régularisation | € | - | € - | € - | € - | € | - |
| TOTAL PASSIF | € | 6.500,00 | € 120.380,34 | € 133.108,73 | € 153.927,75 | € | 169.132,87 |
| Contrôle | € | - | € - | € - | € - | € | - |