

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

(En milliers d'euros)

	Année de création		2ème année		3ème année		4ème année	
	201	%	201	%	201	%	201	%
<i>France</i>								
CHIFFRE D'AFFAIRES HT								
<i>Export</i>								
CHIFFRE D'AFFAIRES Total		100		100		100		100
- Achats HT								
= MARGE BRUTE								
- Charges Externes								
= VALEUR AJOUTEE								
- Impôts & Taxes								
- Frais de Personnel & Charges Sociales								
= EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION								
- Amortissements								
- Frais Financiers								
- Provisions (à expliquer au verso)								
= RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT								
- Impôt sur les Sociétés								
= RESULTAT de l'EXERCICE								
AUTOFINANCEMENT (Résultat + Amortissement de l'exercice)								

N.B. :

- 1 - Indiquez pour chaque marge (en grisé) le % par rapport au CAHT.
- 2 - Veuillez vous reporter aux commentaires figurant à la suite de l'annexe 1

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

(En milliers d'euros)

		D'entrée	N + 1	N + 2	N + 3	N + 4
1	CLIENTS					
2	<i>Matières premières et fournitures</i>					
3	<i>Travaux en cours</i>					
4	<i>Produits finis et/ou marchandises</i>					
5	STOCKS (2+3+4)					
6						
7						
8						
9	DIVERS PERMANENTS (6+7+8)					
10	BESOINS (1+5+9)					
11	FOURNISSEURS					
12						
13						
14						
15	DIVERS PERMANENTS (12+13+14)					
16	RESSOURCES (11+15)					
17	BFDR (10-16) à reporter sur annexe 3					

Voir commentaires à la suite de l'annexe 2

ANNEXES

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

COMMENTAIRES

Il s'agit ici d'estimer un besoin en fonds de roulement économique.

En conséquence, il y a lieu :

- **Pour le poste clients**, de calculer en jours le chiffre d'affaires moyen TTC qui s'écoulera entre votre facturation et le règlement effectif (*sans tenir compte des moyens utilisés : chèques, effets de commerce, ...*) de votre client (par rapport à l'échéance convenue, ajoutez 15 jours).
- **Pour les stocks**, de considérer le stock moyen nécessaire à une exploitation sans rupture de stocks.
- D'appréhender le **poste fournisseurs** de la même manière que le poste clients.

Remarque :

Pour le poste clients, ayez - sauf certitude - une démarche pessimiste sur les délais

- **Les divers permanents** correspondent à des postes liés au cycle d'exploitation ayant un caractère de permanence comme par exemple la TVA. Là aussi, considérez des montants moyens. *Veillez indiquer la nature des postes retenus.*
- **Pour les années N+1 à N+4**, tenez compte de l'évolution des postes en fonction de la variation du chiffre d'affaires prévisionnel et/ou de modifications des délais de règlement (*cohérence avec l'annexe 1*).

PLAN DE FINANCEMENT PREVISIONNEL

(En milliers d'euros)

Variation des Postes



		D'entrée	N + 1	N + 2	N + 3	N + 4
1	Capital libéré/Augmentation de capital					
2	Comptes courants d'associés (variation)					
3	Subventions obtenus					
4	Emprunt à terme					
5	Autofinancement (report de l'annexe 1)					
6	TOTAL RESSOURCES (1+2+3+4+5)					
7	Frais d'établissement					
8	Investissements					
9	Remboursements d'emprunts					
10	TOTAL EMPLOIS (7+8+9)					
11	(*) Variation (6-10)					
12	(*) Fonds de Roulement (cumul 11)					
13	Besoin en Fonds de Roulement (report de l'annexe 2)					
	% Fonds de roulement/Besoin fonds de roulement					
14	(*) Trésorerie (12-13)					

(*) Si négatif, mettre signe -

(En milliers d'euros)

RECETTES :	(*)																	
1 - De financement																		
Capital libéré																		
Comptes courants d'associés																		
Subventions et primes																		
Déblocage emprunts à terme																		
2 - D'exploitation																		
Encaissement des ventes																		
Autres																		
TOTAL DES RECETTES (1)																		
DEPENSES :																		
1 - D'investissement																		
Frais d'établissement																		
Autres incorporels																		
Terrains																		
Constructions																		
Matériels																		
Aménagements																		
Remboursement emprunts à terme																		
2 - D'exploitation																		
Païement des achats																		
Salaires																		
Charges sociales																		
Charges financières																		
TVA à payer																		
Autres																		
TOTAL DES DEPENSES (2)																		
SOLDE Mensuel (1-2)																		
SOLDE CUMULE																		

(*) Indiquez ici le mois et l'année de début, ou le mois de réalisation du tableau pour les sociétés déjà existantes.