



François PEGAZ-FIORNET
EXPERT COMPTABLE DIPLOME
226 allée Louis Clerget
38110 LA TOUR DU PIN

EURL "La Grange"

Etude prévisionnelle

Période 01/04/2026 - 31/03/2029

Le projet

Monsieur XXX souhaite acquérir un fonds de commerce bar-restaurant-epicerie à XXX

Il dispose déjà d'une solide expérience dans le domaine de la restauration et de l'animation.

Une EURL dont Monsieur XXX sera l'associé unique au capital de 1000 euros sera créée pour acheter le fonds.

Cette société sera imposée à l'impôt sur les sociétés

Investissements

Voir la liste des investissements ci-après pour le détail et les amortissements.

Financements

Apports des associés :

- capital social : 1000 euros
- apport en compte courant : 19000 euros

Financement bancaire :

- emprunt de 40 000 euros amortissable sur 7 ans au taux de 3,9%

Voir le tableau d'amortissement ci-après en fin de document.

Sommaire

- Comptes de résultat annuels
- Seuils intermédiaires de gestion (SIG) et taux de marge brute
- Liste des investissements et amortissements
- Bilans de fin d'exercices et détermination des FRNG / BFR / Trésorerie
- Compte de résultat mensuel année 1
- Compte de résultat mensuel année 2
- Compte de résultat mensuel année 3
- Tableau des flux de trésorerie mensuels année 1
- Tableau des flux de trésorerie mensuels année 2
- Tableau des flux de trésorerie mensuels année 3
- Tableau des flux de TVA mensuels année 1
- Tableau des flux de TVA mensuels année 2
- Tableau des flux de TVA mensuels année 3

compte de résultat annuel sur 3 ans

Compte	Libellé	montant HT année 1	Montant HT année 2	Montant HT année 3
701100	Recette Restaurant 10%	133 000	139 650	147 610
701200	Recette restaurant 20 %	18 000	18 900	19 845
701300	Recette bar 10 %	8 750	9 188	9 647
701400	Recette bar 20 %	26 250	27 563	28 941
707300	Vente de gaz 20 %	3 000	3 150	3 308
707400	Vente épicerie 5,5 %	20 000	21 000	22 050
707600	Vente épicerie 20 %	10 000	10 500	11 025
708100	Commissions dauphine	500	515	530
Total Chiffre d'affaires		219 500	230 465	242 956
601100	Achat restaurant 5,5%	-39 900	-41 895	-43 990
601200	Achat de restaurant 20 %	-5 400	-5 670	-5 954
601220	Achat bar 5,5%	-1 750	-1 838	-1 929
601400	Achat bar 20%	-5 250	-5 513	-5 788
603110	Variation stock achats et marchandises	4 000	1 000	1 000
607100	Achat épicerie 20 %	-8 000	-8 400	-8 820
607110	Achat stock initial	-4 000	-1 000	-1 000
607300	Achat gaz	-2 040	-2 142	-2 249
607400	Achat épicerie 5,5%	-16 000	-16 800	-17 640
Total Achats		-78 340	-82 257	-86 370
606110	Eau	-1 600	-1 648	-1 697
606120	Electricité	-6 200	-6 386	-6 578
606150	Gaz citerne	-4 000	-4 120	-4 244
606300	Produits d'entretien	-1 200	-1 236	-1 273
606320	Petits matériels	-1 000	-1 030	-1 061
606340	Vêtements de travail	-300	-309	-318
606400	Fourniture administrative	-500	-515	-530
613200	Location immobilières	-16 200	-17 172	-18 202
613510	Location TPE	-280	-288	-297
614000	Charge locative	-350	-361	-371
615200	Entretien immo	-300	-309	-318
Résultat net comptable		32 551	17 594	21 227

compte de résultat annuel sur 3 ans

Compte	Libellé	montant HT année 1	Montant HT année 2	Montant HT année 3
616000	Prime d'assurance	-2 900	-2 987	-3 077
622600	Honoraires comptables	-4 000	-4 120	-4 244
622600	Téléphone /internet	-960	-989	-1 018
622610	Honoraires juridiques et gestion paie	-1 000	-1 030	-1 061
623100	Publicité et décorations	-5 000	-5 250	-5 513
625100	Frais de déplacements	-1 200	-1 236	-1 273
627100	Frais bancaires	-600	-618	-637
627110	Commissions CB	-900	-927	-955
628100	Cotisations	-300	-309	-318
Total Frais généraux		-48 790	-50 840	-52 985
635110	CFE	-510	-525	-541
Total Impots		-510	-525	-541
641100	Salaire chef cuisine	-30 000	-30 900	-31 827
644000	Rémunération gérant	-1	-18 000	-18 540
644100	Cotisations TNS gérant	-1	-8 000	-8 240
644110	Loi Madelin gérant	-2 400	-2 472	-2 546
645100	Cotisations sociales s/ sal chef	-12 000	-12 360	-12 731
Total Salaires et charges		-44 402	-71 732	-73 884
681120	Dotations aux amort	-3 143	-3 143	-3 143
Total Dotations aux amort. & prov.		-3 143	-3 143	-3 143
661100	Intérêts s/ emprunt	-1 470	-1 269	-1 060
Total Financier		-1 470	-1 269	-1 060
671800	Honoraires et frais de constitution	-1 200		
671800	Droits et frais acte s/ achat fonds	-3 350		
Total Résultat exceptionnel		-4 550		
695100	IS	-5 744	-3 105	-3 746
Total Impôt sur les société		-5 744	-3 105	-3 746
Résultat net comptable		32 551	17 594	21 227

Seuils intermédiaires de gestion			
Taux de marge brute	64,31%	64,31%	64,45%
Chiffre d'affaires	219 500,00	230 465,00	242 955,50
Achats	-78 340,00	-82 257,00	-86 369,85
Marge brute	141 160,00	148 208,00	156 585,65
Frais généraux	-48 790,00	-50 839,70	-52 985,05
Valeur ajoutée	92 370,00	97 368,30	103 600,60
Impôts	-510,00	-525,30	-541,06
Salaires et charges	-44 402,00	-71 732,00	-73 883,96
Autres produits			
EBE	47 458,00	25 111,00	29 175,58
Dotations aux amort. & prov.	-3 143,00	-3 143,00	-3 143,00
Résultat d'exploitation	44 315,00	21 968,00	26 032,58
Financier	-1 470,02	-1 268,78	-1 059,52
Résultat courant avant impot	42 844,98	20 699,22	24 973,06
Résultat exceptionnel	-4 550,00	0,00	0,00
Résultat avant impôt	38 294,98	20 699,22	24 973,06
Impôt sur les société	-5 744,00	-3 105,00	-3 746,00
Résultat net	32 550,98	17 594,22	21 227,06

Détail des investissements prévus

Famille	Libellé	montant HT	TVA	Durée amort	Année invest	Dot année 1	Dot année 2	Dot année 3	Avec TVA 20 %
Fonds	Fonds commercial	30 000		0	1				☐ oui ☒ non
Fonds	Matériel avec le fonds	5 000		5	1	1 000	1 000	1 000	☐ oui ☒ non
Fonds	Agencements avec le fonds	15 000		7	1	2 143	2 143	2 143	☐ oui ☒ non
Total général		50 000				3 143	3 143	3 143	

Bilan fin année 1

ACTIF

PASSIF

Immobilisations	50000,00	3143,00	46857,00	FRNG
Stock	4000,00		4000,00	BFR
Trésorerie	44245,00		44245,00	Treso

Total ACTIF	98245,00	3143,00	95102,00	
-------------	----------	---------	----------	--

Capital	1000,00	FRNG
Bénéfice année 1	32551,00	FRNG
Emprunt	34931,00	FRNG
Comptes courants	19000,00	FRNG
Charges sociales	1000,00	BFR
TVA	874,00	BFR
IS	5744,00	FRNG

Total PASSIF	95102,00	
--------------	----------	--

BFR	2126,00
-----	---------

Trésorerie	44245,00
------------	----------

FRNG	-46369,00
------	-----------

Bilan fin année 2

ACTIF

PASSIF

Immobilisations	50000,00	6286,00	43714,00	FRNG
Stock	5000,00		5000,00	BFR
Trésorerie	56152,00		56152,00	Treso

Total ACTIF	111152,00	6286,00	104866,00	
-------------	-----------	---------	-----------	--

Capital	1000,00	FRNG
Bénéfice année 1	32551,00	FRNG
Bénéfice année 2	17594,00	FRNG
Emprunt	29660,00	FRNG
Associés compte	19000,00	FRNG
Charges sociales	1030,00	BFR
TVA	923,00	BFR
IS	3105,00	BFR

Total PASSIF	104866,00	
--------------	-----------	--

BFR	-58,00
-----	--------

Trésorerie	56152,00
------------	----------

FRNG	-56091,00
------	-----------

Bilan fin année 3

ACTIF

PASSIF

Immobilisations	50000,00	9429,00	40571,00	FRNG
Stock	6000,00		6000,00	BFR
Trésorerie	74780,00		74780,00	Treso
Total ACTIF	130780,00	9429,00	121351,00	

Capital	1000,00	FRNG
Bénéfice année 1	32551,00	FRNG
Bénéfice année 2	17594,00	FRNG
Bénéfice année 3	21227,00	FRNG
Emprunt	24181,00	FRNG
Compte courant	19000,00	FRNG
Charges sociales	1061,00	BFR
TVA	982,00	BFR
IS	3746,00	BFR
Total PASSIF	121351,00	

BFR	211,00	Trésorerie	74780,00	FRNG	-74982,00
-----	--------	------------	----------	------	-----------

Compte de résultat mensuel année 1														
compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total
701100	Recette Restaurant 10%	11 083	11 083	11 083	11 083	11 083	11 083	11 083	11 083	11 083	11 083	11 083	11 083	133 000
701200	Recette restaurant 20 %	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	18 000
701300	Recette bar 10 %	729	729	729	729	729	729	729	729	729	729	729	729	8 750
701400	Recette bar 20 %	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	2 188	26 250
707300	Vente de gaz 20 %	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3 000
707400	Vente épicerie 5,5 %	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	20 000
707600	Vente épicerie 20 %	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	10 000
708100	Commissions dauphine	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	500
Total Chiffre d'affaires		18 292	18 292	18 292	18 292	18 292	18 292	18 292	18 292	18 292	18 292	18 292	18 292	219 500
601100	Achat restaurant 5,5%	-3 325	-3 325	-3 325	-3 325	-3 325	-3 325	-3 325	-3 325	-3 325	-3 325	-3 325	-3 325	-39 900
601200	Achat de restaurant 20 %	-450	-450	-450	-450	-450	-450	-450	-450	-450	-450	-450	-450	-5 400
601220	Achat bar 5,5%	-146	-146	-146	-146	-146	-146	-146	-146	-146	-146	-146	-146	-1 750
601400	Achat bar 20%	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-5 250
603110	Variation stock achats et												4 000	4 000
607100	Achat épicerie 20 %	-667	-667	-667	-667	-667	-667	-667	-667	-667	-667	-667	-667	-8 000
607110	Achat stock initial	-4 000												-4 000
607300	Achat gaz	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-2 040
607400	Achat épicerie 5,5%	-1 333	-1 333	-1 333	-1 333	-1 333	-1 333	-1 333	-1 333	-1 333	-1 333	-1 333	-1 333	-16 000
Total Achats		-10 528	-6 528	-6 528	-6 528	-6 528	-6 528	-6 528	-6 528	-6 528	-6 528	-6 528	-2 528	-78 340
606110	Eau	-133	-133	-133	-133	-133	-133	-133	-133	-133	-133	-133	-133	-1 600
606120	Electricité	-517	-517	-517	-517	-517	-517	-517	-517	-517	-517	-517	-517	-6 200
Résultat		-4 987	3 564	3 566	3 567	3 568	3 570	3 571	3 572	3 574	3 575	3 577	1 834	32 551

Compte de résultat mensuel année 1														
compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total
606150	Gaz citerne	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-4 000
606300	Produits d'entretien	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-1 200
606320	Petits matériels	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-1 000
606340	Vêtements de travail	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-300
606400	Fourniture administrative	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-42	-500
613200	Location immobilières	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-1 350	-16 200
613510	Location TPE	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-280
614000	Charge locative	-29	-29	-29	-29	-29	-29	-29	-29	-29	-29	-29	-29	-350
615200	Entretien immo	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-300
616000	Prime d'assurance	-242	-242	-242	-242	-242	-242	-242	-242	-242	-242	-242	-242	-2 900
622600	Honoraires comptables	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-333	-4 000
622600	Téléphone /internet	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-960
622610	Honoraires juridiques et	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-1 000
623100	Publicité et décorations	-417	-417	-417	-417	-417	-417	-417	-417	-417	-417	-417	-417	-5 000
625100	Frais de déplacements	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-1 200
627100	Frais bancaires	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-50	-600
627110	Commissions CB	-75	-75	-75	-75	-75	-75	-75	-75	-75	-75	-75	-75	-900
628100	Cotisations	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-300
Total Frais généraux		-4 066	-4 066	-4 066	-4 066	-4 066	-4 066	-4 066	-4 066	-4 066	-4 066	-4 066	-4 066	-48 790
635110	CFE	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-510
Total Impots		-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-510
Résultat		-4 987	3 564	3 566	3 567	3 568	3 570	3 571	3 572	3 574	3 575	3 577	1 834	32 551

Compte de résultat mensuel année 1														
compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total
641100	Salaire chef cuisine	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-30 000
644000	Rémunération gérant	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-1
644100	Cotisations TNS gérant	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-1
644110	Loi Madelin gérant	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-2 400
645100	Cotisations sociales s/ sal	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-12 000
Total Salaires et charges		-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	-44 402
681120	Dotations aux amort	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-3 143
Total Dotations aux amort. & prov.		-262	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-262	-3 143
661100	Intérêts s/ emprunt	-130	-129	-127	-126	-125	-123	-122	-120	-119	-118	-116	-115	-1 470
Total Financier		-130	-129	-127	-126	-125	-123	-122	-120	-119	-118	-116	-115	-1 470
671800	Honoraires et frais de	-1 200												-1 200
671800	Droits et frais acte s/	-3 350												-3 350
Total Résultat exceptionnel		-4 550												-4 550
695100	IS												-5 744	-5 744
Total Impôt sur les société													-5 744	-5 744
Résultat		-4 987	3 564	3 566	3 567	3 568	3 570	3 571	3 572	3 574	3 575	3 577	1 834	32 551

Compte de résultat mensuel année 2														
compte	Libellé	mois 13	mois 14	mois 15	mois 16	mois 17	mois 18	mois 19	mois 20	mois 21	mois 22	mois 23	mois 24	Total
701100	Recette Restaurant 10%	11 638	11 638	11 638	11 638	11 638	11 638	11 638	11 638	11 638	11 638	11 638	11 638	139 650
701200	Recette restaurant 20 %	1 575	1 575	1 575	1 575	1 575	1 575	1 575	1 575	1 575	1 575	1 575	1 575	18 900
701300	Recette bar 10 %	766	766	766	766	766	766	766	766	766	766	766	766	9 188
701400	Recette bar 20 %	2 297	2 297	2 297	2 297	2 297	2 297	2 297	2 297	2 297	2 297	2 297	2 297	27 563
707300	Vente de gaz 20 %	263	263	263	263	263	263	263	263	263	263	263	263	3 150
707400	Vente épicerie 5,5 %	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750	21 000
707600	Vente épicerie 20 %	875	875	875	875	875	875	875	875	875	875	875	875	10 500
708100	Commissions dauphine	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	515
		19 205	19 205	19 205	19 205	19 205	19 205	19 205	19 205	19 205	19 205	19 205	19 205	230 465
601100	Achat restaurant 5,5%	-3 491	-3 491	-3 491	-3 491	-3 491	-3 491	-3 491	-3 491	-3 491	-3 491	-3 491	-3 491	-41 895
601200	Achat de restaurant 20 %	-473	-473	-473	-473	-473	-473	-473	-473	-473	-473	-473	-473	-5 670
601220	Achat bar 5,5%	-153	-153	-153	-153	-153	-153	-153	-153	-153	-153	-153	-153	-1 838
601400	Achat bar 20%	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-5 513
603110	Variation stock achats et												1 000	1 000
607100	Achat épicerie 20 %	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-700	-8 400
607110	Achat stock initial	-1 000												-1 000
607300	Achat gaz	-179	-179	-179	-179	-179	-179	-179	-179	-179	-179	-179	-179	-2 142
607400	Achat épicerie 5,5%	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	-16 800
		-7 855	-6 855	-6 855	-6 855	-6 855	-6 855	-6 855	-6 855	-6 855	-6 855	-6 855	-5 855	-82 257
606110	Eau	-137	-137	-137	-137	-137	-137	-137	-137	-137	-137	-137	-137	-1 648
606120	Electricité	-532	-532	-532	-532	-532	-532	-532	-532	-532	-532	-532	-532	-6 386
Résultat		717	1 719	1 720	1 721	1 723	1 724	1 726	1 727	1 728	1 730	1 731	-372	17 594

Compte de résultat mensuel année 2														
compte	Libellé	mois 13	mois 14	mois 15	mois 16	mois 17	mois 18	mois 19	mois 20	mois 21	mois 22	mois 23	mois 24	Total
606150	Gaz citerne	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-4 120
606300	Produits d'entretien	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-1 236
606320	Petits matériels	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-1 030
606340	Vêtements de travail	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-309
606400	Fourniture administrative	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-43	-515
613200	Location immobilières	-1 431	-1 431	-1 431	-1 431	-1 431	-1 431	-1 431	-1 431	-1 431	-1 431	-1 431	-1 431	-17 172
613510	Location TPE	-24	-24	-24	-24	-24	-24	-24	-24	-24	-24	-24	-24	-288
614000	Charge locative	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-361
615200	Entretien immo	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-309
616000	Prime d'assurance	-249	-249	-249	-249	-249	-249	-249	-249	-249	-249	-249	-249	-2 987
622600	Honoraires comptables	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-343	-4 120
622600	Téléphone /internet	-82	-82	-82	-82	-82	-82	-82	-82	-82	-82	-82	-82	-989
622610	Honoraires juridiques et	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-86	-1 030
623100	Publicité et décorations	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-438	-5 250
625100	Frais de déplacements	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-103	-1 236
627100	Frais bancaires	-52	-52	-52	-52	-52	-52	-52	-52	-52	-52	-52	-52	-618
627110	Commissions CB	-77	-77	-77	-77	-77	-77	-77	-77	-77	-77	-77	-77	-927
628100	Cotisations	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-309
		-4 237	-4 237	-4 237	-4 237	-4 237	-4 237	-4 237	-4 237	-4 237	-4 237	-4 237	-4 237	-50 840
635110	CFE	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-525
		-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-525
Résultat		717	1 719	1 720	1 721	1 723	1 724	1 726	1 727	1 728	1 730	1 731	-372	17 594

Compte de résultat mensuel année 2														
compte	Libellé	mois 13	mois 14	mois 15	mois 16	mois 17	mois 18	mois 19	mois 20	mois 21	mois 22	mois 23	mois 24	Total

[illegible]

Compte de résultat mensuel année 3														
compte	Libellé	mois 25	mois 26	mois 27	mois 28	mois 29	mois 30	mois 31	mois 32	mois 33	mois 34	mois 35	mois 36	Total
701100	Recette Restaurant 10%	12 301	12 301	12 301	12 301	12 301	12 301	12 301	12 301	12 301	12 301	12 301	12 301	147 610
701200	Recette restaurant 20 %	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654	1 654	19 845
701300	Recette bar 10 %	804	804	804	804	804	804	804	804	804	804	804	804	9 647
701400	Recette bar 20 %	2 412	2 412	2 412	2 412	2 412	2 412	2 412	2 412	2 412	2 412	2 412	2 412	28 941
707300	Vente de gaz 20 %	276	276	276	276	276	276	276	276	276	276	276	276	3 308
707400	Vente épicerie 5,5 %	1 838	1 838	1 838	1 838	1 838	1 838	1 838	1 838	1 838	1 838	1 838	1 838	22 050
707600	Vente épicerie 20 %	919	919	919	919	919	919	919	919	919	919	919	919	11 025
708100	Commissions dauphine	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	530
Total Chiffre d'affaires		20 246	20 246	20 246	20 246	20 246	20 246	20 246	20 246	20 246	20 246	20 246	20 246	242 956
601100	Achat restaurant 5,5%	-3 666	-3 666	-3 666	-3 666	-3 666	-3 666	-3 666	-3 666	-3 666	-3 666	-3 666	-3 666	-43 990
601200	Achat de restaurant 20 %	-496	-496	-496	-496	-496	-496	-496	-496	-496	-496	-496	-496	-5 954
601220	Achat bar 5,5%	-161	-161	-161	-161	-161	-161	-161	-161	-161	-161	-161	-161	-1 929
601400	Achat bar 20%	-482	-482	-482	-482	-482	-482	-482	-482	-482	-482	-482	-482	-5 788
603110	Variation stock achats et												1 000	1 000
607100	Achat épicerie 20 %	-735	-735	-735	-735	-735	-735	-735	-735	-735	-735	-735	-735	-8 820
607110	Achat stock initial	-1 000												-1 000
607300	Achat gaz	-187	-187	-187	-187	-187	-187	-187	-187	-187	-187	-187	-187	-2 249
607400	Achat épicerie 5,5%	-1 470	-1 470	-1 470	-1 470	-1 470	-1 470	-1 470	-1 470	-1 470	-1 470	-1 470	-1 470	-17 640
Total Achats		-8 197	-7 197	-7 197	-7 197	-7 197	-7 197	-7 197	-7 197	-7 197	-7 197	-7 197	-6 197	-86 370
606110	Eau	-141	-141	-141	-141	-141	-141	-141	-141	-141	-141	-141	-141	-1 697
606120	Electricité	-548	-548	-548	-548	-548	-548	-548	-548	-548	-548	-548	-548	-6 578
Résultat		1 073	2 074	2 076	2 077	2 079	2 080	2 082	2 083	2 085	2 086	2 088	-657	21 227

Compte de résultat mensuel année 3														
compte	Libellé	mois 25	mois 26	mois 27	mois 28	mois 29	mois 30	mois 31	mois 32	mois 33	mois 34	mois 35	mois 36	Total
606150	Gaz citerne	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-4 244
606300	Produits d'entretien	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-1 273
606320	Petits matériels	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-1 061
606340	Vêtements de travail	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-318
606400	Fourniture administrative	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-44	-530
613200	Location immobilières	-1 517	-1 517	-1 517	-1 517	-1 517	-1 517	-1 517	-1 517	-1 517	-1 517	-1 517	-1 517	-18 202
613510	Location TPE	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-297
614000	Charge locative	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-31	-371
615200	Entretien immo	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-318
616000	Prime d'assurance	-256	-256	-256	-256	-256	-256	-256	-256	-256	-256	-256	-256	-3 077
622600	Honoraires comptables	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-354	-4 244
622600	Téléphone /internet	-85	-85	-85	-85	-85	-85	-85	-85	-85	-85	-85	-85	-1 018
622610	Honoraires juridiques et	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-88	-1 061
623100	Publicité et décorations	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-459	-5 513
625100	Frais de déplacements	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-1 273
627100	Frais bancaires	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-637
627110	Commissions CB	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-955
628100	Cotisations	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-318
Total Frais généraux		-4 415	-4 415	-4 415	-4 415	-4 415	-4 415	-4 415	-4 415	-4 415	-4 415	-4 415	-4 415	-52 985
635110	CFE	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-541
Total Impots		-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-541
Résultat		1 073	2 074	2 076	2 077	2 079	2 080	2 082	2 083	2 085	2 086	2 088	-657	21 227

Compte de résultat mensuel année 3															
compte	Libellé	mois 25	mois 26	mois 27	mois 28	mois 29	mois 30	mois 31	mois 32	mois 33	mois 34	mois 35	mois 36	Total	

[illegible]

Flux de trésorerie mensuels année 1														
compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total

[illegible]

Flux de trésorerie mensuels année 1														
compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total

[illegible]

Flux de trésorerie mensuels année 1														
compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total

[illegible]

Flux de trésorerie mensuels année 2														
Compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total
701100	Recette Restaurant 10%	12 801	12 801	12 801	12 801	12 801	12 801	12 801	12 801	12 801	12 801	12 801	12 801	153 615
701200	Recette restaurant 20 %	1 890	1 890	1 890	1 890	1 890	1 890	1 890	1 890	1 890	1 890	1 890	1 890	22 680
701300	Recette bar 10 %	842	842	842	842	842	842	842	842	842	842	842	842	10 106
701400	Recette bar 20 %	2 756	2 756	2 756	2 756	2 756	2 756	2 756	2 756	2 756	2 756	2 756	2 756	33 075
707300	Vente de gaz 20 %	315	315	315	315	315	315	315	315	315	315	315	315	3 780
707400	Vente épicerie 5,5 %	1 846	1 846	1 846	1 846	1 846	1 846	1 846	1 846	1 846	1 846	1 846	1 846	22 155
707600	Vente épicerie 20 %	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	1 050	12 600
708100	Commissions dauphine	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	43	515
Total Chiffre d'affaires		21 544	21 544	21 544	21 544	21 544	21 544	21 544	21 544	21 544	21 544	21 544	21 544	
601100	Achat restaurant 5,5%	-3 683	-3 683	-3 683	-3 683	-3 683	-3 683	-3 683	-3 683	-3 683	-3 683	-3 683	-3 683	-44 199
601200	Achat de restaurant 20 %	-567	-567	-567	-567	-567	-567	-567	-567	-567	-567	-567	-567	-6 804
601220	Achat bar 5,5%	-162	-162	-162	-162	-162	-162	-162	-162	-162	-162	-162	-162	-1 939
601400	Achat bar 20%	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-6 615
607100	Achat épicerie 20 %	-840	-840	-840	-840	-840	-840	-840	-840	-840	-840	-840	-840	-10 080
607110	Achat stock initial	-1 100												-1 100
607300	Achat gaz	-214	-214	-214	-214	-214	-214	-214	-214	-214	-214	-214	-214	-2 570
607400	Achat épicerie 5,5%	-1 477	-1 477	-1 477	-1 477	-1 477	-1 477	-1 477	-1 477	-1 477	-1 477	-1 477	-1 477	-17 724
Total Achats		-8 594	-7 494	-7 494	-7 494	-7 494	-7 494	-7 494	-7 494	-7 494	-7 494	-7 494	-7 494	
606110	Eau	-145	-145	-145	-145	-145	-145	-145	-145	-145	-145	-145	-145	-1 739
Flux de trésorerie mensuel		527	1 648	-4 196	1 548	1 548	1 548	1 548	1 548	1 548	1 548	1 548	1 548	11 907
Solde Trésorerie début d'année 2		44 245	Solde Trésorerie fin d'année 2										56 152	

Flux de trésorerie mensuels année 2														
Compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total

[illegible][illegible]

Flux de trésorerie mensuels année 2														
Compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total

[illegible]

Flux de trésorerie mensuels année 2														
Compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total

[illegible]

Flux de trésorerie mensuels année 3														
compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total
701100	Recette Restaurant 10%	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	13 531	162 371
701200	Recette restaurant 20 %	1 985	1 985	1 985	1 985	1 985	1 985	1 985	1 985	1 985	1 985	1 985	1 985	23 814
701300	Recette bar 10 %	884	884	884	884	884	884	884	884	884	884	884	884	10 612
701400	Recette bar 20 %	2 894	2 894	2 894	2 894	2 894	2 894	2 894	2 894	2 894	2 894	2 894	2 894	34 729
707300	Vente de gaz 20 %	331	331	331	331	331	331	331	331	331	331	331	331	3 969
707400	Vente épicerie 5,5 %	1 939	1 939	1 939	1 939	1 939	1 939	1 939	1 939	1 939	1 939	1 939	1 939	23 263
707600	Vente épicerie 20 %	1 103	1 103	1 103	1 103	1 103	1 103	1 103	1 103	1 103	1 103	1 103	1 103	13 230
708100	Commissions dauphine	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	530
	Total Chiffre d'affaires	22 710	22 710	22 710	22 710	22 710	22 710	22 710	22 710	22 710	22 710	22 710	22 710	
601100	Achat restaurant 5,5%	-3 867	-3 867	-3 867	-3 867	-3 867	-3 867	-3 867	-3 867	-3 867	-3 867	-3 867	-3 867	-46 409
601200	Achat de restaurant 20 %	-595	-595	-595	-595	-595	-595	-595	-595	-595	-595	-595	-595	-7 144
601220	Achat bar 5,5%	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-170	-2 035
601400	Achat bar 20%	-579	-579	-579	-579	-579	-579	-579	-579	-579	-579	-579	-579	-6 946
607100	Achat épicerie 20 %	-882	-882	-882	-882	-882	-882	-882	-882	-882	-882	-882	-882	-10 584
607110	Achat stock initial	-1 100												-1 100
607300	Achat gaz	-225	-225	-225	-225	-225	-225	-225	-225	-225	-225	-225	-225	-2 699
607400	Achat épicerie 5,5%	-1 551	-1 551	-1 551	-1 551	-1 551	-1 551	-1 551	-1 551	-1 551	-1 551	-1 551	-1 551	-18 610
	Total Achats	-8 969	-7 869	-7 869	-7 869	-7 869	-7 869	-7 869	-7 869	-7 869	-7 869	-7 869	-7 869	
606110	Eau	-149	-149	-149	-149	-149	-149	-149	-149	-149	-149	-149	-149	-1 791
	Flux de trésorerie mensuel	877	1 987	-1 218	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	18 627
	Solde Trésorerie début d'année 3	56 152											Solde Trésorerie fin d'année 3	74 780

Flux de trésorerie mensuels année 3														
compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total
606120	Electricité	-658	-658	-658	-658	-658	-658	-658	-658	-658	-658	-658	-658	-7 893
606150	Gaz citerne	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-5 092
606300	Produits d'entretien	-127	-127	-127	-127	-127	-127	-127	-127	-127	-127	-127	-127	-1 528
606320	Petits matériels	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-1 273
606340	Vêtements de travail	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-382
606400	Fourniture administrative	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-637
613200	Location immobilières	-1 820	-1 820	-1 820	-1 820	-1 820	-1 820	-1 820	-1 820	-1 820	-1 820	-1 820	-1 820	-21 843
613510	Location TPE	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-30	-356
614000	Charge locative	-37	-37	-37	-37	-37	-37	-37	-37	-37	-37	-37	-37	-446
615200	Entretien immo	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-32	-382
616000	Prime d'assurance	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-308	-3 692
622600	Honoraires comptables	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-424	-5 092
622600	Téléphone /internet	-102	-102	-102	-102	-102	-102	-102	-102	-102	-102	-102	-102	-1 222
622610	Honoraires juridiques et gestion paie	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-1 273
623100	Publicité et décorations	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-551	-6 615
625100	Frais de déplacements	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-106	-1 273
627100	Frais bancaires	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-53	-637
627110	Commissions CB	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-80	-955
628100	Cotisations	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-27	-318
Flux de trésorerie mensuel		877	1 987	-1 218	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	18 627
Solde Trésorerie début d'année 3		56 152	Solde Trésorerie fin d'année 3										74 780	

Flux de trésorerie mensuels année 3														
compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total
	Total Frais généraux	-5 225	-5 225	-5 225	-5 225	-5 225	-5 225	-5 225	-5 225	-5 225	-5 225	-5 225	-5 225	
445510	TVA à payer	-923	-882	-982	-982	-982	-982	-982	-982	-982	-982	-982	-982	-11 625
635110	CFE	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-45	-541
	Total Impots	-968	-927	-1 027	-1 027	-1 027	-1 027	-1 027	-1 027	-1 027	-1 027	-1 027	-1 027	
641100	Salaire chef cuisine	-2 652	-2 652	-2 652	-2 652	-2 652	-2 652	-2 652	-2 652	-2 652	-2 652	-2 652	-2 652	-31 827
644000	Rémunération gérant	-1 545	-1 545	-1 545	-1 545	-1 545	-1 545	-1 545	-1 545	-1 545	-1 545	-1 545	-1 545	-18 540
644100	Cotisations TNS gérant	-687	-687	-687	-687	-687	-687	-687	-687	-687	-687	-687	-687	-8 240
644110	Loi Madelin gérant	-212	-212	-212	-212	-212	-212	-212	-212	-212	-212	-212	-212	-2 546
645100	Cotisations sociales s/ sal chef	-1 030	-1 061	-1 061	-1 061	-1 061	-1 061	-1 061	-1 061	-1 061	-1 061	-1 061	-1 061	-12 700
	Total Salaires et charges	-6 126	-6 157	-6 157	-6 157	-6 157	-6 157	-6 157	-6 157	-6 157	-6 157	-6 157	-6 157	
101300	Apport du capital													
164000	Emprunt libération du capital													
164100	Emprunt - remboursement capital	-449	-450	-451	-453	-454	-456	-457	-459	-460	-462	-463	-465	-5 479
455100	Apport en compte courant													
661100	Intérêts s/ emprunt	-96	-95	-93	-92	-91	-89	-88	-86	-85	-83	-82	-80	-1 060
	Total Financier	-545	-545	-545	-545	-545	-545	-545	-545	-545	-545	-545	-545	
215400	Matériel fonds													
218100	Agencements fonds													
	Total Investissements													
	Flux de trésorerie mensuel	877	1 987	-1 218	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	1 887	18 627
	Solde Trésorerie début d'année 3	56 152											Solde Trésorerie fin d'année 3	74 780

Flux de trésorerie mensuels année 3														
compte	Libellé	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12	Total

Total Résultat exceptionnel		
695100	IS	-3 105
Total Impôt sur les société		-3 105
207000	Fonds commercial	

[illegible]

Flux de TVA année 1 : attention TVA du mois => déclaration et paiement ou remboursement le mois suivants														
compte	Libellé	taux TVA	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12

[illegible][illegible][illegible][illegible][illegible][illegible]

Flux de TVA année 1 : attention TVA du mois => déclaration et paiement ou remboursement le mois suivants														
compte	Libellé	taux TVA	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12

[illegible]

Flux de TVA année 1 : attention TVA du mois => déclaration et paiement ou remboursement le mois suivants														
compte	Libellé	taux TVA	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12

[illegible]

Flux de TVA année 2 : attention TVA du mois => déclaration et paiement ou remboursement le mois suivants														
compte	Libellé	taux TVA	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12

[illegible]

Flux de TVA année 2 : attention TVA du mois => déclaration et paiement ou remboursement le mois suivants														
compte	Libellé	taux TVA	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12

[illegible]

Flux de TVA année 3 : attention TVA du mois => déclaration et paiement ou remboursement le mois suivants														
compte	Libellé	taux TVA	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12

[illegible]

Flux de TVA année 3 : attention TVA du mois => déclaration et paiement ou remboursement le mois suivants														
compte	Libellé	taux TVA	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12

[illegible]

Flux de TVA année 3 : attention TVA du mois => déclaration et paiement ou remboursement le mois suivants														
compte	Libellé	taux TVA	mois 1	mois 2	mois 3	mois 4	mois 5	mois 6	mois 7	mois 8	mois 9	mois 10	mois 11	mois 12

[illegible]