

ÉDITION

DOSSIER PREVISIONNEL

SUR 3 EXERCICES DE 05/2015 A 04/2018

CAFE DES AMIS

Bar, Brasserie

Madame DUPONT
13 rue des Peupliers

24740 SAINT-PAUL
Tél : 05 53 28 59 62

Fax :

E-mail : cafedesamis@orange.fr

rapport

Chambre de Commerce et d'Industrie de la Dordogne

Pôle Interconsulaire

Cré@vallée Nord

24660 COULOUNIEUX CHAMIERES

05 53 35 80 80

SOMMAIRE

INTRODUCTION _____	3
NOTE	
PRESENTATION DU PROJET	
STRUCTURE JURIDIQUE	
DESCRIPTION DU PROJET _____	5
_____	8
_____	10
INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS _____	10
SALAIRES ET CHARGES SOCIALES _____	11
FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS _____	12
COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL _____	13
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION _____	15
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT _____	15
RATIOS D'EXPLOITATION _____	16
SEUIL DE RENTABILITE _____	17
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT _____	18
PLAN DE FINANCEMENT _____	18
ETAT DE TRESORERIE _____	18
BILAN PREVISIONNEL _____	19
RATIOS DE STRUCTURE _____	19

INTRODUCTION

○ NOTE

Dans le cadre de la création d'une activité de bar - brasserie, le CAFE DES AMIS à Ribérac, nous avons examiné les prévisions budgétaires portant sur 3 exercices pour la période de 05/2015 à 04/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous rappelons que s'agissant de prévisions présentant par nature un caractère incertain, les réalisations différeront, parfois de manière significative des informations prévisionnelles présentées.

A COULOUNIEUX CHAMIER, le 27/08/2015

Chambre de Commerce et d'Industrie de la Dordogne

○ PRESENTATION DU PROJET

Le projet

Mme DUPONT envisage de relancer une activité de bar-brasserie au CAFE DES AMIS, à compter du mois de 05/2015.

L'activité principale de ce projet sera : Bar, Brasserie.

Le siège social est situé 13 rue des Peupliers, 24740 SAINT-PAUL.

Les porteurs de projet

Mme Flavie DUPONT

13 rue des Peupliers

24740 - SAINT-PAUL

Tél. 05 53 08 69 52

Email : cafesamis@orange.fr

Née le 29 février 1968 à Lille

Son compagnon, M. Alain DURAND, né le 15 avril 1962 à Metz, sera déclaré comme conjoint collaborateur.

Ils sont pacsés et n'ont personne à charge.

○ STRUCTURE JURIDIQUE

La structure juridique choisie est : **Entreprise individuelle.**

Mme DUPONT aura le statut d'entrepreneur individuel.

DESCRIPTION DU PROJET

Le profil des porteurs de projet :

Mme DUPONT a travaillé pendant 19 ans dans un restaurant semi-gastronomique, en cuisine et en service, durant 4 ans en tant que conjoint collaborateur dans un restaurant traditionnel, et a exercé 2 ans dans la vente.

M. DURAND a créé son restaurant spécialisé dans les produits biologiques en 1999, à Metz, et avait suivi dans ce cadre une formation en cuisine végétarienne.

Ils sont actuellement sans emploi.

Description du projet :

Ils ont trouvé le Café des Amis en consultant un site d'annonces, et ont arrêté leur choix après avoir effectué de nombreuses visites sur toute la France.

Ils désirent recréer ce café, en y ajoutant une petite carte brasserie et un plat du jour.

Le Café des Amis est fermé depuis deux ans. La salle d'une dimension d'environ 80 m², est complétée par une terrasse. Mme DUPONT souhaite toutefois limiter la capacité de la brasserie à une trentaine de places.

Des travaux sont actuellement en cours : aménagement de la cuisine, accessibilité.

Un bail 3/6/9 vient d'être signé, pour un loyer mensuel de 900 €, incluant la licence IV.

Tables, chaises, machine à café et pompe à bière seront mises à disposition par un brasseur déjà contacté.

Mme DUPONT suivra la session du permis d'exploitation en mars prochain.

Une formation hygiène est à prévoir pour M. DURAND.

Situé au 13 rue des Peupliers, le café est proche d'autres commerces. Un chantier est programmé par la commune à proximité immédiate, dans le but de redynamiser cette partie du bourg, en y installant une agence postale, une pharmacie, un opticien ...

Clientèle :

Une ouverture rapide permettra de drainer les ouvriers présents sur le futur chantier. Saint-Paul compte environ 2 500 habitants, population qui est multipliée par deux en saison estivale. De plus, la commune est située sur l'axe Périgueux/Bergerac, axe très passager.

Mme DUPONT souhaite toucher la population locale, une clientèle ouvrière, une clientèle de passage et touristique.

Concurrence :

Un concurrent direct : Le Café des Sports, on peut citer également L'Entrecôte, situé à l'autre extrémité du bourg.

L'établissement "Du côté de chez Swan " fonctionne à la saison, en liaison avec le camping.

Le concept :

L'établissement ne proposera pas de restauration le soir, à l'exception des vendredi et samedi.

Les horaires envisagés seront :

(0) 7 h à 20 h du lundi au jeudi

(0) 7 h à 23 h du vendredi au samedi

La fermeture est prévue le dimanche, mais ces éléments pourront être aménagés selon les habitudes de la clientèle.

Brasserie

1 plat du jour tous les midis, sauf le week end

1 carte brasserie avec une spécialité de tartine et salade .

1 petite gamme végétarienne qui est généralement très appréciée des dames (à voir)

1 soirée à thème un ou deux samedis par mois.

Carte brasserie :

10 Tartines et salades différentes : fraîches, gratinées, et les "stars".

Les tartines pouvant se décliner à l'infini et au fil des saisons tout en allant de la plus simple à la plus sophistiquée .

Onglet ou bavette nature ou à l'échalote / frites fraîches et/ou salade

Entrecôte Chaource ou Vosgienne ou nature / frites fraîches et /ou salade

Andouillette à la fondue de chaource et ses champignons / frites fraîches

Pavé de saumon sauce à l'aneth / croûtons de tartare d'algues / frites fraîches

Magret de canard grillé ou sauce au poivre : frites fraîches , salade

Menu enfant : 7€ TTC, soit 6,36 € HT

1 plat : jambon ou saucisse / frites

1 dessert : glace

Les plats du jour :

Poêlées diverses, poulet Basquaise, poulet au four avec ses pdt gratinées, rôti de porc Orloff, omelette gourmande, paupiettes, sauté mine (plat réunionnais), rognons, endives au jambon, hachis parmentier, langue de boeuf ou de porc, boudin noir du Périgord et ses trois purées, escalope à la Normande, boeuf Bourguignon, petit salé aux lentilles, poisson selon arrivage et saison, pâtes fraîches Carbonara, spaghettis Bolognese, joue de boeuf, boulettes de viande, tomates farcies.

Ticket moyen estimé à 13 € TTC, soit 11,82 € HT, hors boissons.

Mme DUPONT souhaite travailler avec les producteurs locaux, afin de proposer des produits frais et de saison tout au long de l'année.

Soirées à thème

Elles seront organisées une à deux fois par mois, autour de la cuisine du monde, ou régionale.

D'autre part, Mme DUPONT doit rencontrer une association qui organise des concerts dans les environs.

Bar

Ouverture à 7 heures.

Des démarches sont en cours pour l'installation d'un flipper et d'un billard.

Un accès wi-fi sera proposé à la clientèle.

Investissements déjà réalisés :

Mme DUPONT et M. DURAND ont d'ores et déjà acquis du matériel professionnel neuf et d'occasion, ils utiliseront également du petit matériel qu'ils possèdent en propre.

Ils réalisent eux-mêmes les travaux de remise en état.

Communication :

Mme DUPONT et M. DURAND vont être en relation avec le correspondant local du journal Sud Ouest, qui communiquera lors de l'ouverture et à l'occasion de chaque évènement.

Ils seront répertoriés sur le site de la commune de SAINT-PAUL.

Distribution de flyers dans les commerces et mairies des communes proches, sur les véhicules stationnés sur la commune, et lors des vide-greniers organisés aux alentours.

Actuellement, pendant la réalisation des travaux, l'établissement est ouvert et de nombreux contacts ont déjà été établis avec la population locale.

Un panneau de trottoir les informera de la date d'ouverture, une semaine avant.

Prévisionnel :

La commune de SAINT-PAUL est située en zone de revitalisation rurale.

Le chiffre d'affaires moyen de la profession est estimé à 60 000 € par personne.

Le chiffre d'affaires du prévisionnel en année 1 a été estimé de façon modeste, pour tenir compte de la relance de cette activité.

Répartition du chiffre d'affaires :

Activité	2015/2016	2016/2017	2017/2018	Marge
Bar	42 500	44 910	47 932	70 %
Brasserie	38 200	40 300	42 315	70 %

Les éléments immobiliers :

Les locaux sont situés sur l'axe Périgueux Bergerac, très fréquenté.

Ils nécessitent un léger rafraîchissement au niveau de la peinture, il sera réalisé par M. DURAND.

Un point a été fait concernant l'accessibilité du local. Les légères modifications à apporter seront prises en charge par le propriétaire.

La cuisine est à réaménager.

Un bail 3/6/9 sera établi entre le propriétaires des murs et Mme DUPONT. Le loyer mensuel a été fixé à 900 € HT (local commercial + licence + logement).

Besoins et ressources :

Immobilisations incorporelles : 130 €

Création entreprise individuelle

Immobilisations corporelles : 3 615 €

Immobilisations	Investissements			Durée amortis.	Amortissements		
	an 1	an 2	an 3		an 1	an 2	an 3
Matériel neuf	1 850			5 ans	370	370	370
Matériel occasion	1 390			3 ans	463	463	463
Travaux	375			5 ans	75	75	75
TOTAUX	3 615				908	908	908

Immobilisations financières : 1 800 €

Un dépôt de garantie correspondant à deux mois de loyer HT est demandé à Mme DUPONT.

Le stock : estimé à 2 000 €

Le BFR hors stock : 2 455 €
(loyer, publicité, frais de démarrage ..).

Les besoins humains :

	<i>An 1</i>	<i>An 2</i>	<i>An 3</i>
<i>Cotisations TNS et conjoint collaborateur</i>	<i>12 158</i>	<i>13 126</i>	<i>14 214</i>
<i>TOTAUX</i>	<i>12 158</i>	<i>13 126</i>	<i>14 214</i>

Les prélèvements de Mme DUPONT dépendront du bénéfice réalisé, un prélèvement mensuel de 1 500 € correspondrait à ses attentes.

M. DURAND sera déclaré comme conjoint collaborateur.

Les ressources :

Apport personnel : 3 000 €

Prêt NACRE : 3 500 €, sur 36 mois

Conditions liées à l'obtention d'un prêt NACRE :

- prêt complémentaire bancaire accordé d'un montant au moins équivalent à celui du NACRE,
- le montant de la caution personnelle doit se limiter à 50 % du montant du prêt bancaire.

Prêt bancaire : 3 500 €, à 2,80 % sur 36 mois.

INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS

Les investissements prévus sur la période :

Investissements	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Immobilisations incorporelles	130		
<i>Création entreprise</i>	130		
Immobilisations corporelles	3 615		
<i>Travaux</i>	375		
<i>Acquisition matériel occasion</i>	1 390		
<i>Acquisition matériel neuf</i>	1 850		
Immobilisations financières	1 800		
<i>Dépôt de garantie</i>	1 800		
Total des investissements à réaliser	5 545		
Immobilisations existantes		5 545	5 545
Total des immobilisations	5 545	5 545	5 545

Le financement des investissements :

Financements des investissements	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Apports en capital	3 000		
<i>Apport personnel</i>	3 000		
Emprunts	7 000		
<i>Prêt bancaire</i>	3 500		
<i>Prêt NACRE</i>	3 500		
Total des financements	10 000		
Écart de financement	4 455		

L'écart de financement constitue la constitution du stock initial et la trésorerie de départ.

Conditions liées à l'obtention d'un prêt NACRE :

- *prêt complémentaire bancaire accordé d'un montant au moins équivalent à celui du NACRE,*
- *le montant de la caution personnelle doit se limiter à 50 % du montant du prêt bancaire.*

Le détail des remboursements d'emprunts :

Remboursements des emprunts	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Capital remboursé	2 292	2 324	2 384
<i>Prêt bancaire</i>	1 128	1 160	1 212
<i>Prêt NACRE</i>	1 164	1 164	1 172
Charges d'intérêts	84	52	19
<i>Prêt bancaire</i>	84	52	19
Echéances d'emprunts	2 376	2 376	2 403
<i>Prêt bancaire</i>	1 212	1 212	1 231
<i>Prêt NACRE</i>	1 164	1 164	1 172
Capital restant dû	4 708	2 384	
<i>Prêt bancaire</i>	2 372	1 212	
<i>Prêt NACRE</i>	2 336	1 172	

SALAIRES ET CHARGES SOCIALES

Les rémunérations annuelles du personnel :

Personnel	2015-2016	%	2016-2017	%	2017-2018	C.S. Sal.	C.S. Pat.
						22%	45%

Le détail des salaires bruts et des charges sociales :

Salaires bruts	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Charges sociales	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Cotisations TNS	12 158	13 126	14 214
<i>Allocation familiale</i>	547	591	640
<i>Maladie / Maternité, Indemnités journalières</i>	1 832	1 978	2 142
<i>Retraite, Invalidité / Décès</i>	8 719	9 413	10 193
<i>CSG + CRDS non déductible</i>	1 060	1 144	1 239

FRAIS GENERAUX PREVISIONNELS

Les charges externes prévues :

Charges externes	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Fournitures consommables	4 100	4 182	4 265
<i>Electricité</i>	1 800	1 836	1 873
<i>Eau</i>	500	510	520
<i>Gaz</i>	600	612	624
<i>Petit équipement</i>	600	612	624
<i>Produits d'entretien</i>	600	612	624
Services extérieurs	12 300	12 330	12 360
<i>Location immobilière</i>	10 800	10 800	10 800
<i>Primes d'assurances</i>	600	612	624
<i>Frais télécommunications</i>	600	612	624
<i>Services bancaires</i>	300	306	312
Total	16 400	16 512	16 625

Les impôts et taxes de la période :

Impôts et taxes	2015-2016	2016-2017	2017-2018
SACEM, SPRE	500	510	520
Formation continue	190	195	200
CSG déductible, FPC	1 959	2 107	2 274
Total	2 649	2 812	2 994

Le détail des amortissements :

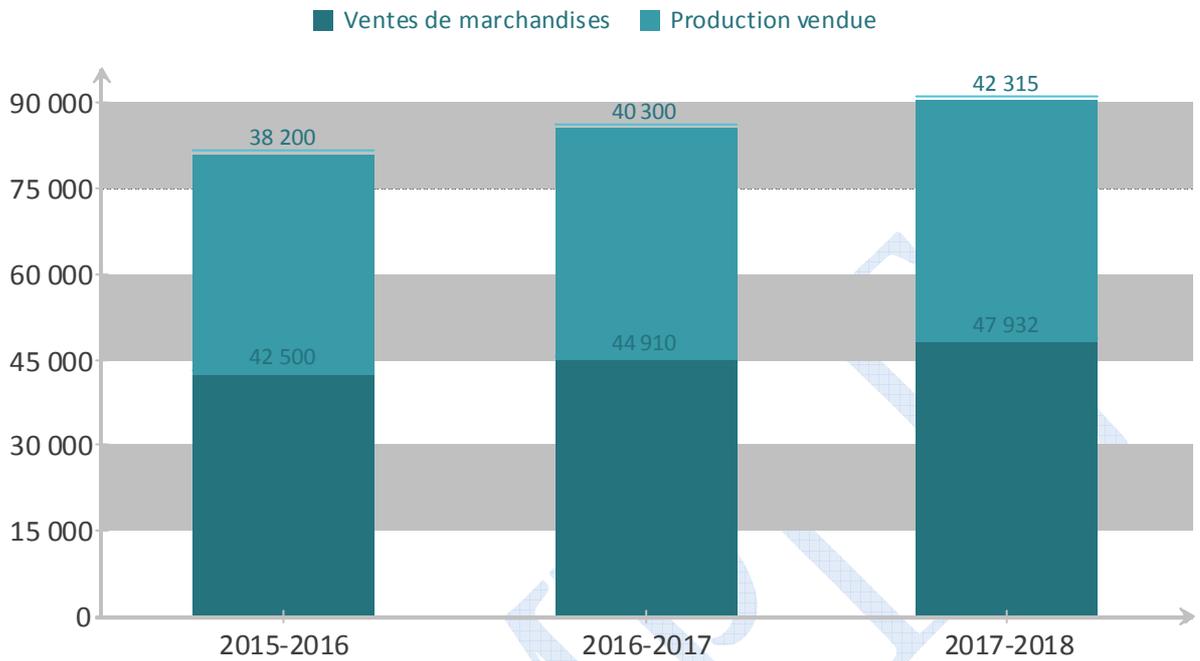
Amortissements	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Amortissements corporels	908	908	908
<i>Travaux</i>	75	75	75
<i>Acquisition matériel occasion</i>	463	463	463
<i>Acquisition matériel neuf</i>	370	370	370
Total	908	908	908

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Évolution du compte de résultat :

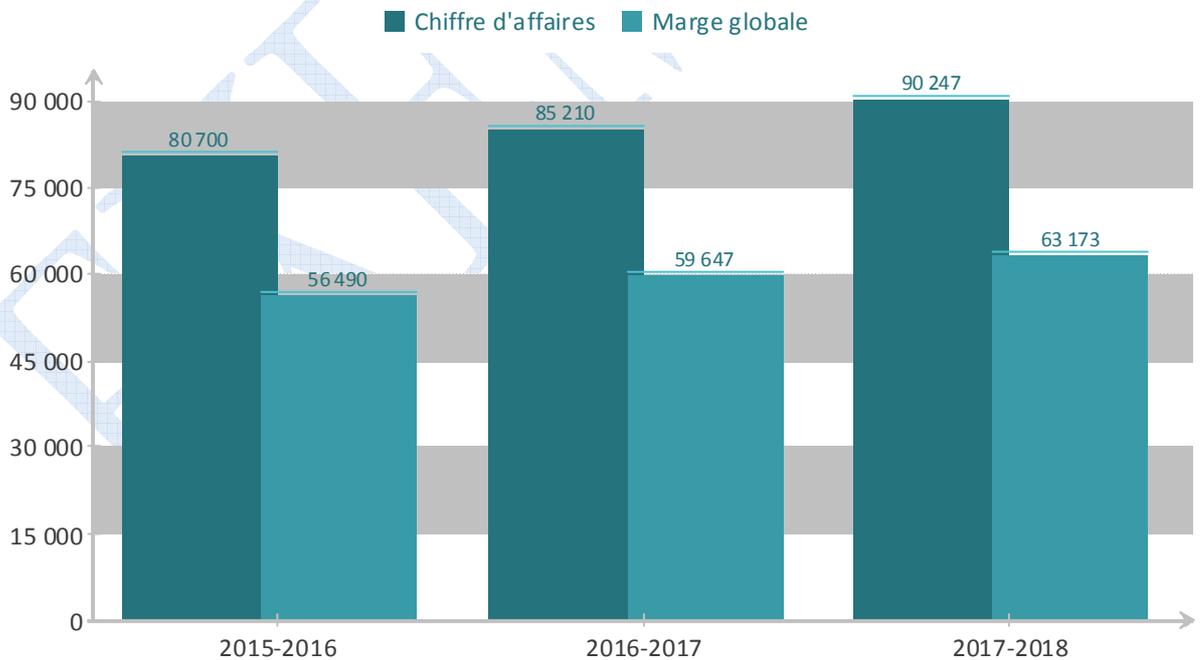
Compte de résultat	2015-2016	%	2016-2017	%	2017-2018	%
Ventes de marchandises	42 500	53%	44 910	53%	47 932	53%
Production vendue	38 200	47%	40 300	47%	42 315	47%
<i>Chiffre d'affaires</i>	<i>80 700</i>	<i>100%</i>	<i>85 210</i>	<i>100%</i>	<i>90 247</i>	<i>100%</i>
Total des produits d'exploitation	80 700	100%	85 210	100%	90 247	100%
Achats effectués de marchandises	12 750	16%	13 473	16%	14 380	16%
Achats effectués de matières	11 460	14%	12 090	14%	12 694	14%
Fournitures consommables	4 100	5%	4 182	5%	4 265	5%
Services extérieurs	12 300	15%	12 330	14%	12 360	14%
<i>Charges externes</i>	<i>16 400</i>	<i>20%</i>	<i>16 512</i>	<i>19%</i>	<i>16 625</i>	<i>18%</i>
Impôts et taxes	2 649	3%	2 812	3%	2 994	3%
Cotisations TNS	12 158	15%	13 126	15%	14 214	16%
<i>Charges de personnel</i>	<i>12 158</i>	<i>15%</i>	<i>13 126</i>	<i>15%</i>	<i>14 214</i>	<i>16%</i>
Dotations aux amortissements	908	1%	908	1%	908	1%
Total des charges d'exploitation	56 325	70%	58 921	69%	61 815	69%
Résultat d'exploitation	24 375	30%	26 289	31%	28 432	32%
Charges financières	84	0%	52	0%	19	0%
Résultat financier	-84	0%	-52	0%	-19	0%
Résultat courant	24 291	30%	26 237	31%	28 413	31%
Résultat de l'exercice	24 291	30%	26 237	31%	28 413	31%

Chiffre d'affaires global



Évolution du chiffre d'affaires

Marge globale



Évolution de la marge

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

L'évolution des soldes intermédiaires de gestion :

Soldes intermédiaires de gestion	2015-2016	%	2016-2017	%	2017-2018	%
Chiffre d'affaires	80 700	100%	85 210	100%	90 247	100%
Ventes + Production réelle	80 700	100%	85 210	100%	90 247	100%
Achats consommés	24 210	30%	25 563	30%	27 074	30%
Marge globale	56 490	70%	59 647	70%	63 173	70%
Charges externes	16 400	20%	16 512	19%	16 625	18%
Valeur ajoutée	40 090	50%	43 135	51%	46 548	52%
Impôts et taxes	2 649	3%	2 812	3%	2 994	3%
Charges de personnel	12 158	15%	13 126	15%	14 214	16%
Excédent brut d'exploitation	25 283	31%	27 197	32%	29 340	33%
Dotations aux amortissements	908	1%	908	1%	908	1%
Résultat d'exploitation	24 375	30%	26 289	31%	28 432	32%
Charges financières	84	0%	52	0%	19	0%
Résultat financier	-84	0%	-52	0%	-19	0%
Résultat courant	24 291	30%	26 237	31%	28 413	31%
Résultat de l'exercice	24 291	30%	26 237	31%	28 413	31%
Capacité d'autofinancement	25 199	31%	27 145	32%	29 321	32%

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement sur la période :

Capacité d'autofinancement	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Résultat de l'exercice	24 291	26 237	28 413
+ Dotations aux amortissements	908	908	908
Capacité d'autofinancement	25 199	27 145	29 321
- Remboursement des emprunts	2 292	2 324	2 384
Autofinancement net	22 907	24 821	26 937

RATIOS D'EXPLOITATION

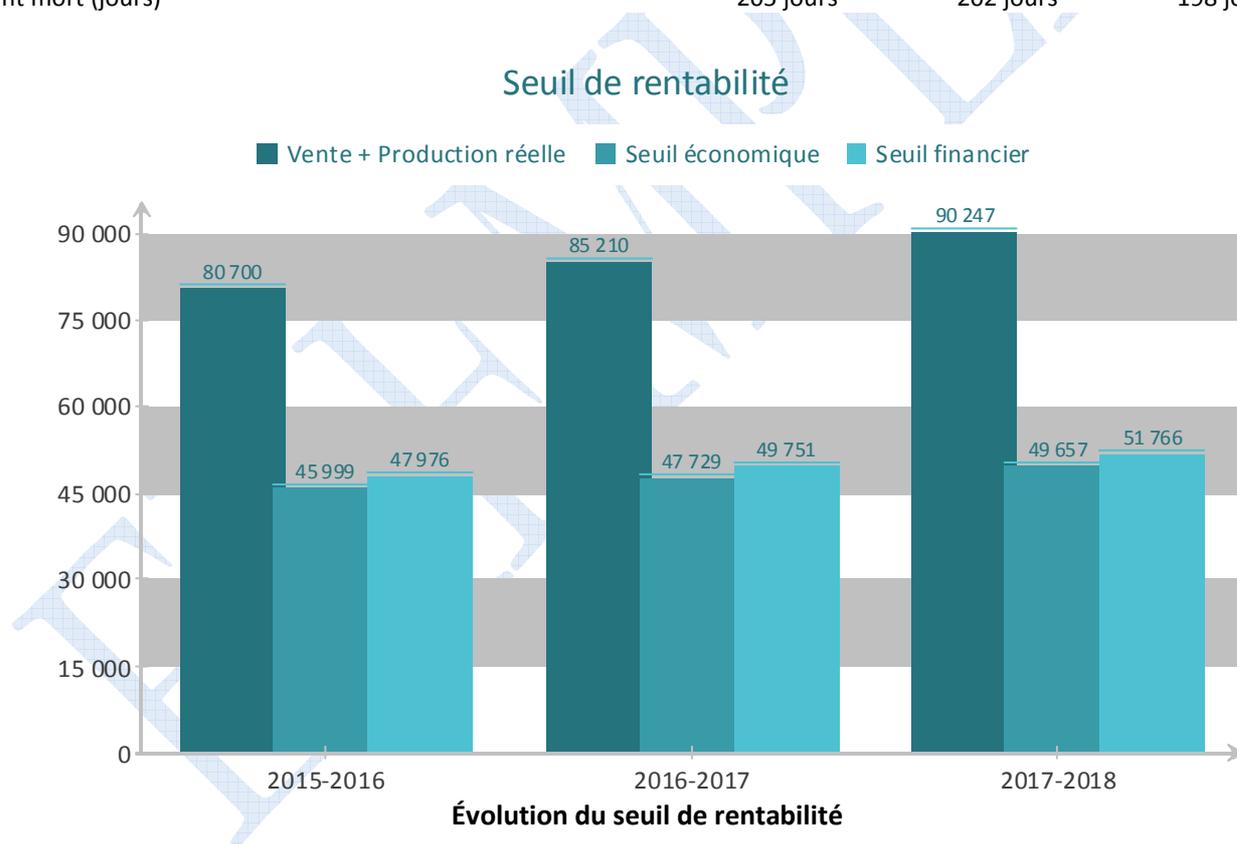
Analyse des ratios d'exploitation :

Ratios d'exploitation	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Chiffre d'affaires	100%	100%	100%
Ventes + Production réelle	100%	100%	100%
Achats consommés	30%	30%	30%
Marge globale	70%	70%	70%
Charges externes	20%	19%	18%
Valeur ajoutée	50%	51%	52%
Impôts et taxes	3%	3%	3%
Charges de personnel	15%	15%	16%
Excédent brut d'exploitation	31%	32%	33%
Dotations aux amortissements	1%	1%	1%
Résultat d'exploitation	30%	31%	32%
Charges financières	0%	0%	0%
Résultat financier	0%	0%	0%
Résultat courant	30%	31%	31%
Résultat de l'exercice	30%	31%	31%

SEUIL DE RENTABILITE

Le seuil de rentabilité économique :

Seuil de rentabilité économique	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Ventes + Production réelle	80 700	85 210	90 247
Achats consommés	24 210	25 563	27 074
<i>Total des coûts variables</i>	<i>24 210</i>	<i>25 563</i>	<i>27 074</i>
Marge sur coût variable	56 490	59 647	63 173
Taux de marge sur coût variable (%)	70,00%	70,00%	70,00%
<i>Coûts fixes</i>	<i>32 199</i>	<i>33 410</i>	<i>34 760</i>
Total des charges	56 409	58 973	61 834
Résultat courant avant impôt	24 291	26 237	28 413
Seuil de rentabilité	45 999	47 729	49 657
Excédent / Insuffisance	34 701	37 481	40 590
Point mort (jours)	205 jours	202 jours	198 jours



BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Évolution du besoin en fonds de roulement :

Besoins en fonds de roulement	Initial	30/04/2016	30/04/2017	30/04/2018
Autres créances	445			
Besoins d'exploitation (Total)	445			
Total des besoins	445			
Dettes fiscales et sociales		509	555	612
Ressources d'exploitation (Total)		509	555	612
Total des ressources		509	555	612
Variation du B.F.R.	445	-509	-46	-57
Besoins en fonds de roulement	445	-509	-555	-612

Le besoin en fonds de roulement correspond à la TVA sur investissements de départ.

PLAN DE FINANCEMENT

Le plan de financement sur la période :

Plan de financement	Initial	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Immobilisations	5 545	5 545		
Variation du B.F.R.	445	-509	-46	-57
Remboursements d'emprunts		2 292	2 324	2 384
Total des besoins	5 990	7 328	2 278	2 327
Apports en capital	3 000	3 000		
Souscription d'emprunts	7 000	7 000		
Capacité d'autofinancement		25 199	27 145	29 321
Total des ressources	10 000	35 199	27 145	29 321
Variation de trésorerie	4 010	27 871	24 867	26 994
Solde de trésorerie	4 010	27 871	52 738	79 732

ETAT DE TRESORERIE

L'évolution du solde de trésorerie :

Etat de trésorerie	Initial	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Fonds de roulement	4 455	27 362	52 183	79 120
Besoins en fonds de roulement	445	-509	-555	-612
Solde de trésorerie	4 010	27 871	52 738	79 732

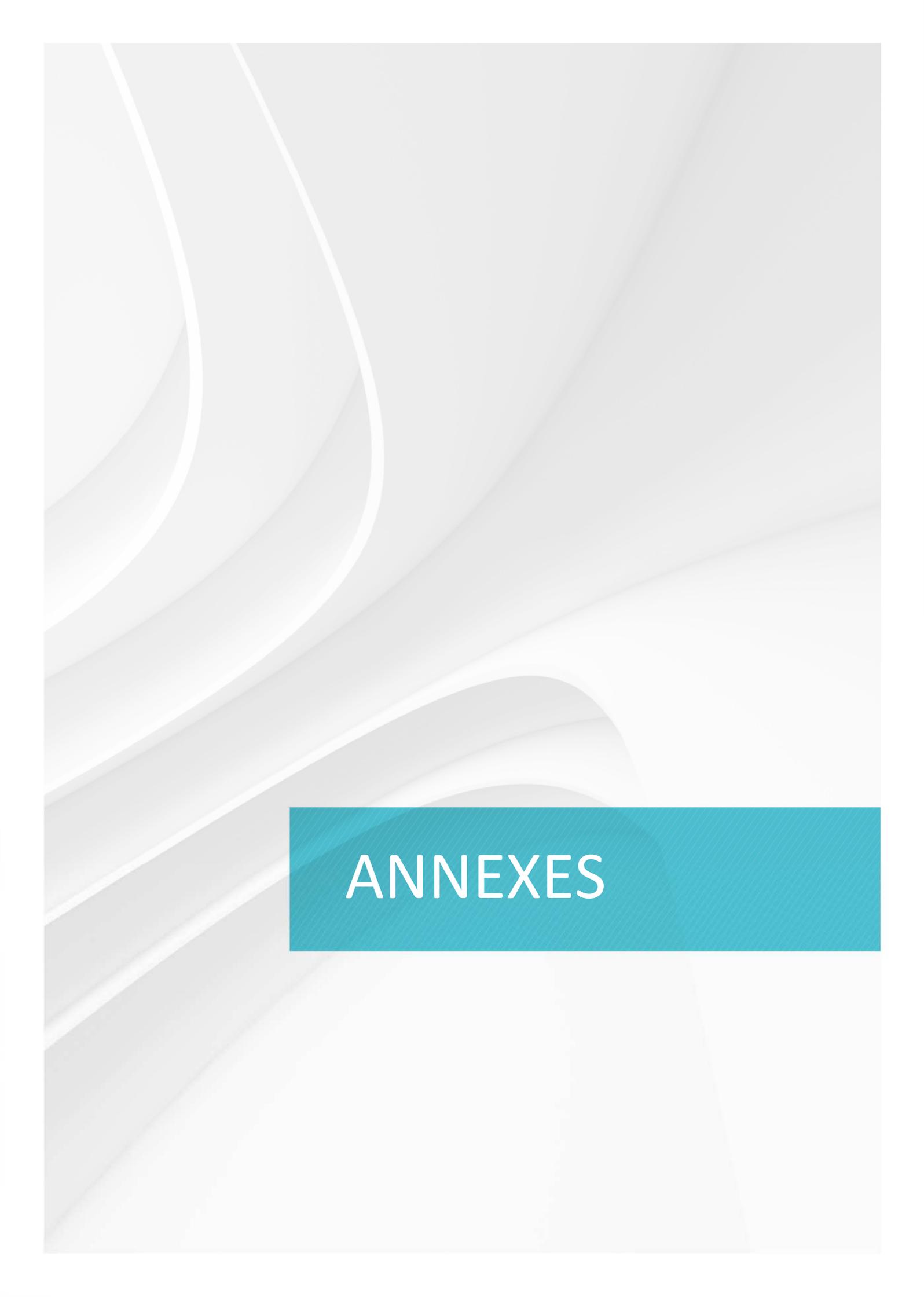
BILAN PREVISIONNEL

Le bilan prévisionnel de la période :

Bilan	30/04/2016	30/04/2017	30/04/2018
Immobilisations	5 545	5 545	5 545
- Amortissements, Provisions	908	1 816	2 724
Immobilisations nettes	4 637	3 729	2 821
Disponibilités	27 871	52 738	79 732
Actif circulant	27 871	52 738	79 732
Total de l'actif	32 508	56 467	82 553
Capital individuel		27 291	53 528
Compte de l'exploitant	3 000		
Résultat de l'exercice	24 291	26 237	28 413
Capitaux propres	27 291	53 528	81 941
Emprunts et dettes assimilés	4 708	2 384	
Dettes fiscales et sociales	509	555	612
Total des dettes	5 217	2 939	612
Total du passif	32 508	56 467	82 553

RATIOS DE STRUCTURE

Ratios de structure	2015-2016	2016-2017	2017-2018
Autonomie financière à long terme	83,95%	94,80%	99,26%
Solvabilité à moyen terme	5475,64%	9502,34%	13028,10%
Solvabilité à court terme	5475,64%	9502,34%	13028,10%
Taux d'endettement	17,25%	4,45%	
Capacité de remboursement des emprunts	0 an	0 an	



ANNEXES

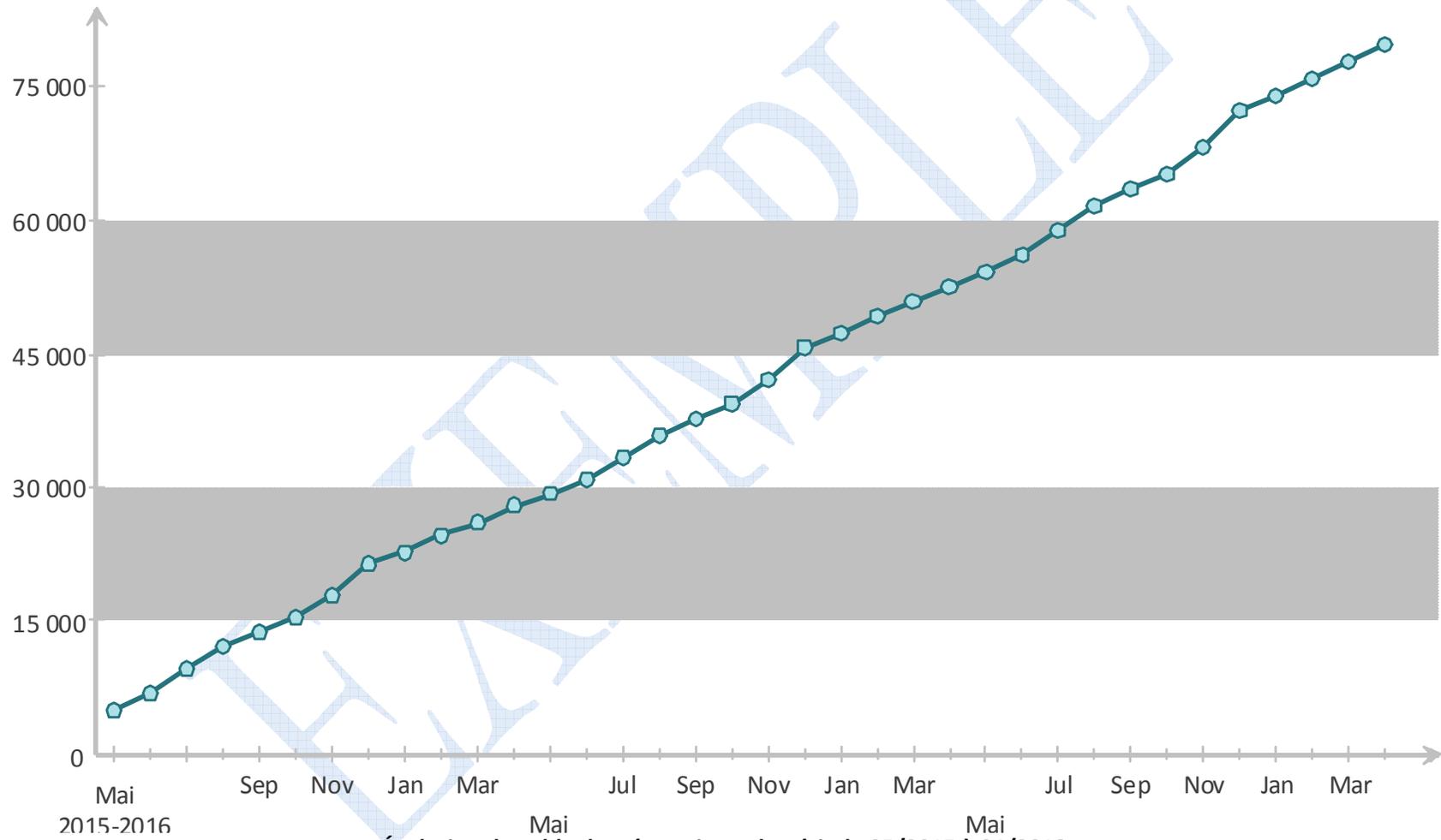
Analyse de l'évolution du solde de trésorerie sur la période :

Trésorerie (N)	Mai 2015	Jun 2015	Jul 2015	Août 2015	Sep 2015	Oct 2015	Nov 2015	Déc 2015	Jan 2016	Fév 2016	Mar 2016	Avr 2016	Total
Encaissements	16 030	7 610	8 870	8 870	8 650	7 610	6 920	7 950	7 490	7 720	7 500	7 800	103 020
Décaissements	11 013	5 681	6 201	6 457	6 894	6 070	4 352	4 587	5 962	5 985	5 944	6 017	75 163
Solde précédent		5 017	6 946	9 615	12 028	13 784	15 324	17 892	21 255	22 783	24 518	26 074	
Variation de la trésorerie	5 017	1 929	2 669	2 413	1 756	1 540	2 568	3 363	1 528	1 735	1 556	1 783	
Solde de trésorerie	5 017	6 946	9 615	12 028	13 784	15 324	17 892	21 255	22 783	24 518	26 074	27 857	

Trésorerie (N+1)	Mai 2016	Jun 2016	Jul 2016	Août 2016	Sep 2016	Oct 2016	Nov 2016	Déc 2016	Jan 2017	Fév 2017	Mar 2017	Avr 2017	Total
Encaissements	7 620	7 906	9 210	9 196	8 961	7 903	7 266	8 349	7 867	8 017	7 784	8 144	98 223
Décaissements	6 119	6 374	6 583	6 703	7 145	6 304	4 491	4 747	6 232	6 228	6 175	6 265	73 366
Solde précédent	27 857	29 358	30 890	33 517	36 010	37 826	39 425	42 200	45 802	47 437	49 226	50 835	
Variation de la trésorerie	1 501	1 532	2 627	2 493	1 816	1 599	2 775	3 602	1 635	1 789	1 609	1 879	
Solde de trésorerie	29 358	30 890	33 517	36 010	37 826	39 425	42 200	45 802	47 437	49 226	50 835	52 714	

Trésorerie (N+2)	Mai 2017	Jun 2017	Jul 2017	Août 2017	Sep 2017	Oct 2017	Nov 2017	Déc 2017	Jan 2018	Fév 2018	Mar 2018	Avr 2018	Total
Encaissements	8 076	8 373	9 757	9 742	9 496	8 369	7 700	8 846	8 334	8 495	8 248	8 627	104 063
Décaissements	6 421	6 697	6 928	7 053	7 502	6 629	4 676	4 948	6 554	6 551	6 494	6 615	77 068
Solde précédent	52 714	54 369	56 045	58 874	61 563	63 557	65 297	68 321	72 219	73 999	75 943	77 697	
Variation de la trésorerie	1 655	1 676	2 829	2 689	1 994	1 740	3 024	3 898	1 780	1 944	1 754	2 012	
Solde de trésorerie	54 369	56 045	58 874	61 563	63 557	65 297	68 321	72 219	73 999	75 943	77 697	79 709	

Solde de trésorerie



Détail du tableau de TVA sur la période :

TVA (N)	Mai 2015	Jun 2015	Jul 2015	Aoû 2015	Sep 2015	Oct 2015	Nov 2015	Déc 2015	Jan 2016	Fév 2016	Mar 2016	Avr 2016	Total
TVA collectée	780	1 010	1 170	1 170	1 150	1 010	920	1 050	990	1 020	1 000	1 050	12 320
<i>TVA sur ventes</i>	510	700	800	800	800	700	640	720	680	700	700	750	8 500
<i>TVA sur production</i>	270	310	370	370	350	310	280	330	310	320	300	300	3 820
TVA déductible	916	534	574	574	571	534	511	543	528	536	533	548	6 902
<i>TVA sur immobilisations</i>	445												445
<i>TVA sur achats de marchandises</i>	153	210	240	240	240	210	192	216	204	210	210	225	2 550
<i>TVA sur achats de matières</i>	45	51	61	61	58	51	46	54	51	53	50	50	631
<i>TVA sur frais</i>	273	273	273	273	273	273	273	273	273	273	273	273	3 276
TVA due		476	596	596	579	476	409	507	462	484	467	502	5 554
Crédit à reporter		136											
Crédit de TVA	136												
TVA à payer		340	596	596	579	476	409	507	462	484	467	502	5 418

CHAMBRE DE COMMERCE ET
D'INDUSTRIE DE LA DORDOGNE

POLE INTERCONSULAIRE
CRE@VALLEE NORD
24660 COULOUNIEIX CHAMIER
05 53 35 80 80