

# PRÉVISIONNEL

SUR 3 EXERCICES  
DE 09/2016 À 12/2019

## S.A.S SPECIMEN

**Garage automobile**  
Monsieur Luc ALPHA et Hervé BRAVO  
18 rue du lac  
69003 LYON  
Tél : 07 12 34 56 78  
E-mail : luc@specimen.fr



**CARRÉ RG**

EXPERTS COMPTABLES ASSOCIÉS

## | SOMMAIRE

> INTRODUCTION	3
1   NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE	
2   PRÉSENTATION DES PORTEURS DE PROJET	
> PRÉSENTATION DU PROJET	4
1   DESCRIPTION GÉNÉRALE	
2   LES POINTS FORTS	
3   LES POINTS FAIBLES	
4   STRUCTURE JURIDIQUE	
5   LES OBJECTIFS DE DÉVELOPPEMENT	
> LA STRATÉGIE	5
1   LES CONCURRENTS	
2   INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS	
3   CHIFFRE D'AFFAIRES PRÉVISIONNEL	
4   SALAIRES ET CHARGES SOCIALES	
5   FRAIS GÉNÉRAUX PRÉVISIONNELS	
6   COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL	
7   SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	
8   CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	
9   RATIOS D'EXPLOITATION	
10   PLAN DE FINANCEMENT	
11   ETAT DE TRÉSORERIE	
12   BILAN PRÉVISIONNEL	
> ANNEXES	18

## | INTRODUCTION

### 1 | NOTE DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à la lettre de mission dont l'objet est le suivant : Création de l'activité de l'entreprise S.A.S SPECIMEN, nous avons examiné les prévisions budgétaires portant sur 3 exercices pour la période de 09/2016 à 09/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces prévisions et les hypothèses présentées, relèvent de la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen, d'exprimer notre conclusion sur ces prévisions.

Nous avons effectué cet examen selon les dispositions de la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission d'examen d'informations financières prévisionnelles. Il n'entre pas dans notre mission de mettre à jour le présent rapport pour tenir compte des faits et circonstances postérieurs à sa date de signature.

Les hypothèses retenues pour établir ces prévisions budgétaires appellent de notre part les observations suivantes, étant précisé que nous ne pouvons pas apporter d'assurance sur leur réalisation.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la traduction chiffrée de ces hypothèses, sur le respect des principes d'établissement et de présentation applicables à ces prévisions et sur la conformité des méthodes comptables utilisées avec celles suivies pour l'établissement des comptes annuels.

Enfin, 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 LYON, le 12/07/2017

Signature du professionnel de l'expertise comptable

## 2 | PRÉSENTATION DES PORTEURS DE PROJET

1. SITUATION PERSONNELLE
2. CV
3. LES MOTIVATIONS

## | PRÉSENTATION DU PROJET

- 1 | DESCRIPTION GÉNÉRALE
- 2 | LES POINTS FORTS
- 3 | LES POINTS FAIBLES
- 4 | STRUCTURE JURIDIQUE
- 5 | LES OBJECTIFS DE DÉVELOPPEMENT

## | LA STRATÉGIE

### 1 | LES CONCURRENTS

Nom/groupe	Où	Les points forts des concurrents	Mes points forts

## 2 | INVESTISSEMENTS ET FINANCEMENTS

**Les investissements prévus sur la période :**

Investissements	2016-2017	2017-2018	2018-2019
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 000</b>		
<i>Frais d'établissement</i>	1 500		
<i>Frais d'agence</i>	4 500		
<i>Site internet</i>	2 000		
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>56 845</b>		
<i>Matériel</i>	36 200		
<i>Mobilier</i>	1 000		
<i>Travaux</i>	12 500		
<i>Matériel informatique</i>	2 645		
<i>Enseigne</i>	2 500		
<i>2 Véhicules de courtoisie</i>	2 000		
<b>Immobilisations financières</b>	<b>12 000</b>		
<i>Dépot de garantie loyer</i>	12 000		
<b>Total des investissements à réaliser</b>	<b>76 845</b>		
<b>Immobilisations existantes</b>		<b>76 845</b>	<b>76 845</b>
<b>Total des immobilisations</b>	<b>76 845</b>	<b>76 845</b>	<b>76 845</b>

**Le financement des investissements :**

Financements des investissements	2016-2017	2017-2018	2018-2019
<b>Apports en capital</b>	<b>10 000</b>		
<i>Luc ALPHA</i>	5 000		
<i>Hervé BRAVO</i>	5 000		
<b>Apports en comptes courants</b>	<b>100 000</b>		
<i>Luc ALPHA</i>	50 000		
<i>Hervé BRAVO</i>	50 000		
<b>Emprunts</b>	<b>75 000</b>		
<i>Emprunt 75000 sur 5 ans à 2%</i>	75 000		
<b>Total des financements</b>	<b>185 000</b>		
<b>Écart de financement</b>	<b>108 155</b>		

**Le détail des remboursements d'emprunts :**

Remboursements des emprunts	2016-2017	2017-2018	2018-2019
<b>Capital remboursé</b>	<b>12 644</b>	<b>15 454</b>	<b>15 766</b>
<i>Emprunt 75000 sur 5 ans à 2%</i>	<i>12 644</i>	<i>15 454</i>	<i>15 766</i>
<b>Charges d'intérêts</b>	<b>1 531</b>	<b>1 106</b>	<b>794</b>
<i>Emprunt 75000 sur 5 ans à 2%</i>	<i>1 531</i>	<i>1 106</i>	<i>794</i>
<b>Echéances d'emprunts</b>	<b>14 175</b>	<b>16 560</b>	<b>16 560</b>
<i>Emprunt 75000 sur 5 ans à 2%</i>	<i>14 175</i>	<i>16 560</i>	<i>16 560</i>
<b>Capital restant dû</b>	<b>62 356</b>	<b>46 902</b>	<b>31 136</b>
<i>Emprunt 75000 sur 5 ans à 2%</i>	<i>62 356</i>	<i>46 902</i>	<i>31 136</i>

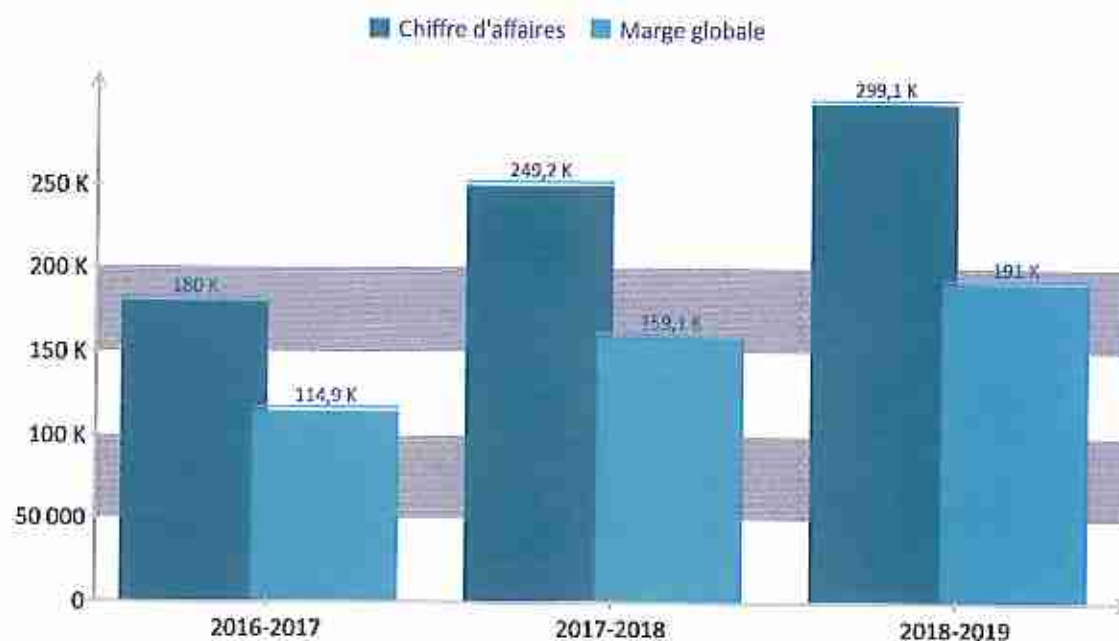
### 3 | CHIFFRE D'AFFAIRES PRÉVISIONNEL

Le chiffre d'affaires prévu :

Chiffre d'affaires	Secteur	2016-2017	%	2017-2018	%	2018-2019	Marge	Stocks	TVA	TVA
									Ventes	Achats
Pièces détachées	Négoce	63 000	50%	87 231	20%	104 677	25%	10 jours	20%	20%
Pneus	Négoce	9 000	50%	12 462	20%	14 954	22%	15 jours	20%	20%
Huiles	Négoce	18 000	50%	24 923	20%	29 908	40%	60 jours	20%	20%
Main d'oeuvre	Services	90 000	50%	124 616	20%	149 539	100%	0 jour	20%	20%
<b>Chiffre d'affaires</b>		<b>180 000</b>	<b>38,46%</b>	<b>249 232</b>	<b>20%</b>	<b>299 078</b>				

#### Évolution du CA et de la marge

##### Marge globale





## 4 | SALAIRES ET CHARGES SOCIALES

### Les rémunérations annuelles du personnel :

Personnel	2016-2017	%	2017-2018	%	2018-2019	C.S. Sal.	C.S. Pat.
Apprenti					12 000		
Luc ALPHA			24 000	50%	36 000	22%	45%
Hervé BRAVO			24 000	50%	36 000	22%	45%

### Le détail des salaires bruts et des charges sociales :

Salaires bruts	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Salariés			12 000
Apprenti			12 000
Dirigeant		48 000	72 000
Luc ALPHA		24 000	36 000
Hervé BRAVO		24 000	36 000

Charges sociales	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Dirigeant		21 600	32 400
Luc ALPHA		10 800	16 200
Hervé BRAVO		10 800	16 200

## 5 | FRAIS GÉNÉRAUX PRÉVISIONNELS

### Les charges externes prévues :

Charges externes	2016-2017	2017-2018	2018-2019
<b>Fournitures consommables</b>	<b>11 302</b>	<b>10 163</b>	<b>10 373</b>
<i>Electricité</i>	2 705	2 353	2 401
<i>Eau</i>	546	468	480
<i>Carburant</i>	3 251	2 821	2 881
<i>Produits d'entretien</i>	1 500	1 413	1 441
<i>Vêtement de travail</i>	1 800	1 695	1 729
<i>Fournitures administratives</i>	1 500	1 413	1 441
<b>Services extérieurs</b>	<b>79 210</b>	<b>75 302</b>	<b>77 002</b>
<i>Location immobilière et charges loc</i>	39 000	36 720	37 454
<i>Location de matériels</i>	910	840	840
<i>Entretien et réparations</i>	3 000	2 824	2 880
<i>Primes d'assurances</i>	10 000	9 231	9 693
<i>Documentation, séminaires</i>	2 000	1 883	1 921
<i>Honoraires comptables / juridiques</i>	8 000	7 754	7 909
<i>Publicité, publications</i>	5 000	4 707	4 801
<i>Déplacements</i>	3 000	3 060	3 121
<i>Frais télécommunications</i>	1 500	1 530	1 561
<i>Services bancaires</i>	1 500	1 413	1 441
<i>Divers</i>	2 000	2 040	2 081
<i>Impôts locaux</i>	3 300	3 300	3 300
<b>Total</b>	<b>90 512</b>	<b>85 465</b>	<b>87 375</b>

### Les impôts et taxes de la période :

Impôts et taxes	2016-2017	2017-2018	2018-2019
C.E.T.	1 000	1 000	1 000
Taxe d'apprentissage		326	571
Formation professionnelle		264	462
<b>Total</b>	<b>1 000</b>	<b>1 590</b>	<b>2 033</b>

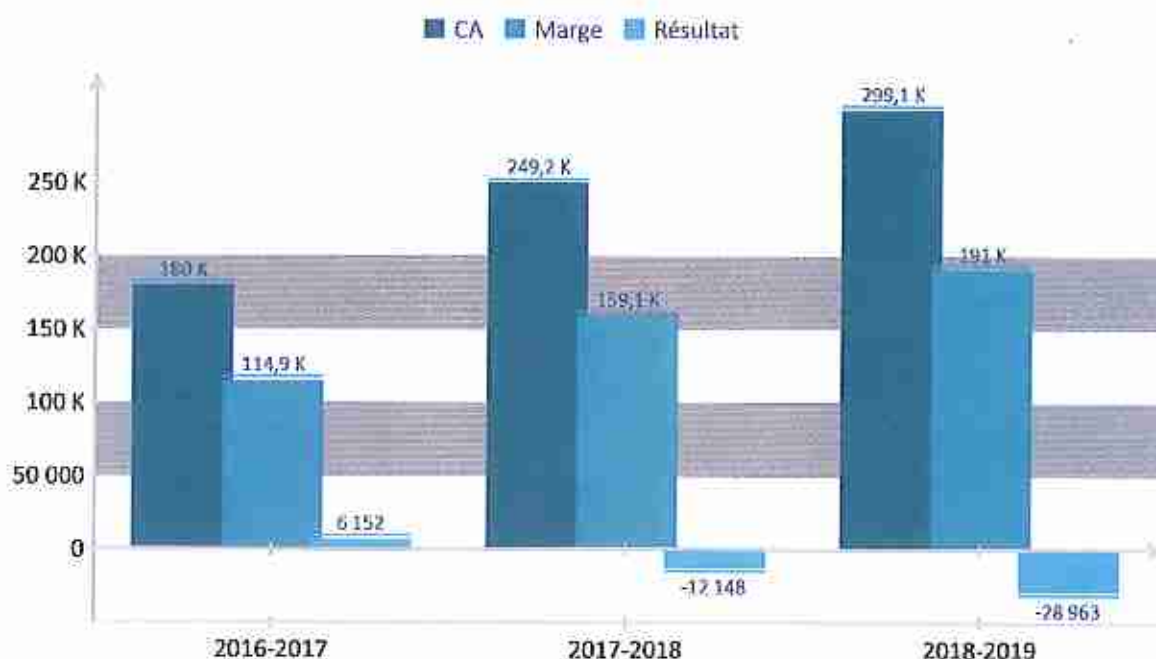
**Le détail des amortissements :**

Amortissements	2016-2017	2017-2018	2018-2019
<b>Amortissements incorporels</b>	<b>2 023</b>	<b>1 867</b>	<b>1 810</b>
<i>Frais d'établissement</i>	325	300	300
<i>Frais d'agence</i>	975	900	900
<i>Site Internet</i>	723	667	610
<b>Amortissements corporels</b>	<b>12 626</b>	<b>11 655</b>	<b>11 512</b>
<i>Matériel</i>	7 843	7 240	7 240
<i>Mobilier</i>	217	200	200
<i>Travaux</i>	2 708	2 500	2 500
<i>Matériel informatique</i>	956	882	807
<i>Enseigne</i>	902	833	765
<b>Total</b>	<b>14 649</b>	<b>13 522</b>	<b>13 322</b>

## 6 | COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL

Compte de résultat	2016-2017	%	2017-2018	%	2018-2019	%
Ventes de marchandises	90 000	50%	124 616	50%	149 539	50%
Prestations vendues	90 000	50%	124 616	50%	149 539	50%
<i>Chiffre d'affaires</i>	<i>180 000</i>	<i>100%</i>	<i>249 232</i>	<i>100%</i>	<i>299 078</i>	<i>100%</i>
Total des produits d'exploitation	180 000	100%	249 232	100%	299 078	100%
Achats effectués de marchandises	68 214	38%	91 667	37%	109 061	36%
Variation de stock de marchandises	-3 144	-2%	-1 570	-1%	-944	0%
Fournitures consommables	11 302	6%	10 163	4%	10 373	3%
Services extérieurs	79 210	44%	75 302	30%	77 002	26%
<i>Charges externes</i>	<i>90 512</i>	<i>50%</i>	<i>85 465</i>	<i>34%</i>	<i>87 375</i>	<i>29%</i>
Impôts et taxes	1 000	1%	1 590	1%	2 033	1%
Salaires bruts (Salariés)					12 000	4%
Salaires bruts (Dirigeant)			48 000	19%	72 000	24%
Charges sociales (Dirigeant)			21 600	9%	32 400	11%
<i>Charges de personnel</i>			<i>69 600</i>	<i>28%</i>	<i>116 400</i>	<i>39%</i>
Dotations aux amortissements	14 649	8%	13 522	5%	13 322	4%
Total des charges d'exploitation	171 231	95%	260 274	104%	327 247	109%
Résultat d'exploitation	8 769	5%	-11 042	-4%	-28 169	-9%
Charges financières	1 531	1%	1 106	0%	794	0%
Résultat financier	-1 531	-1%	-1 106	0%	-794	0%
Résultat courant	7 238	4%	-12 148	-5%	-28 963	-10%
Impôt sur les bénéfices	1 086	1%				
Résultat de l'exercice	6 152	3%	-12 148	-5%	-28 963	-10%

### Analyse de l'activité



## 7 | SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

L'évolution des soldes Intermédiaires de gestion :

Soldes intermédiaires de gestion	2016-2017	%	2017-2018	%	2018-2019	%
Chiffre d'affaires	180 000	100%	249 232	100%	299 078	100%
Ventes + Production réelle	180 000	100%	249 232	100%	299 078	100%
Achats consommés	65 070	36%	90 097	36%	108 117	36%
Marge globale	114 930	64%	159 135	64%	190 961	64%
Charges externes	90 512	50%	85 465	34%	87 375	29%
Valeur ajoutée	24 418	14%	73 670	30%	103 586	35%
Impôts et taxes	1 000	1%	1 590	1%	2 033	1%
Charges de personnel			69 600	28%	116 400	39%
Excédent brut d'exploitation	23 418	13%	2 480	1%	-14 847	-5%
Dotations aux amortissements	14 649	8%	13 522	5%	13 322	4%
Résultat d'exploitation	8 769	5%	-11 042	-4%	-28 169	-9%
Charges financières	1 531	1%	1 106	0%	794	0%
Résultat financier	-1 531	-1%	-1 106	0%	-794	0%
Résultat courant	7 238	4%	-12 148	-5%	-28 963	-10%
Impôt sur les bénéfices	1 086	1%				
Résultat de l'exercice	6 152	3%	-12 148	-5%	-28 963	-10%
Capacité d'autofinancement	20 801	12%	1 374	1%	-15 641	-5%

## 8 | CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement sur la période :

Capacité d'autofinancement	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Résultat de l'exercice	6 152	-12 148	-28 963
+ Dotations aux amortissements	14 649	13 522	13 322
Capacité d'autofinancement	20 801	1 374	-15 641
- Remboursement des emprunts	12 644	15 454	15 766
Autofinancement net	8 157	-14 080	-31 407

## 9 | RATIOS D'EXPLOITATION

Analyse des ratios d'exploitation :

Ratios d'exploitation	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Chiffre d'affaires	100%	100%	100%
Ventes + Production réelle	100%	100%	100%
Achats consommés	36%	36%	36%
Marge globale	64%	64%	64%
Charges externes	50%	34%	29%
Valeur ajoutée	14%	30%	35%
Impôts et taxes	1%	1%	1%
Charges de personnel		28%	39%
Excédent brut d'exploitation	13%	1%	-5%
Dotations aux amortissements	8%	5%	4%
Résultat d'exploitation	5%	-4%	-9%
Charges financières	1%	0%	0%
Résultat financier	-1%	0%	0%
Résultat courant	4%	-5%	-10%
Impôt sur les bénéfices	1%		
Résultat de l'exercice	3%	-5%	-10%

## 10 | PLAN DE FINANCEMENT

Le plan de financement sur la période :

Plan de financement	Initial	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Immobilisations	76 845	76 845		
Variation du B.F.R.	12 969	1 526	-10 288	-3 104
Remboursements d'emprunts		12 644	15 454	15 766
<b>Total des besoins</b>	<b>89 814</b>	<b>91 015</b>	<b>5 166</b>	<b>12 662</b>
Apports en capital	10 000	10 000		
Apports en comptes courants	100 000	100 000		
Souscription d'emprunts	75 000	75 000		
Capacité d'autofinancement		20 801	1 374	-15 641
<b>Total des ressources</b>	<b>185 000</b>	<b>205 801</b>	<b>1 374</b>	<b>-15 641</b>
Variation de trésorerie	95 186	114 786	-3 792	-28 303
<b>Solde de trésorerie</b>	<b>95 186</b>	<b>114 786</b>	<b>110 994</b>	<b>82 691</b>

## 11 | ETAT DE TRÉSORERIE

L'évolution du solde de trésorerie :

Etat de trésorerie	Initial	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Fonds de roulement	108 155	116 312	102 232	70 825
Besoins en fonds de roulement	12 969	1 526	-8 762	-11 866
<b>Solde de trésorerie</b>	<b>95 186</b>	<b>114 786</b>	<b>110 994</b>	<b>82 691</b>

## 12 | BILAN PRÉVISIONNEL

Le bilan prévisionnel de la période :

Bilan	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019
Immobilisations	76 845	76 845	76 845
- Amortissements, Provisions	14 649	28 171	41 493
Immobilisations nettes	62 196	48 674	35 352
Stocks, Encours de production	3 144	4 714	5 658
Autres créances	6 720		
Disponibilités	114 786	110 994	82 691
Actif circulant	124 650	115 708	88 349
<b>Total de l'actif</b>	<b>186 846</b>	<b>164 382</b>	<b>123 701</b>
Capital social	10 000	10 000	10 000
Réserves, Report à nouveau		6 152	-5 996
Résultat de l'exercice	6 152	-12 148	-28 963
Capitaux propres	16 152	4 004	-24 959
Emprunts et dettes assimilés	162 356	146 902	131 136
Dettes fournisseurs	6 252	8 870	10 592
Dettes fiscales et sociales	2 086	4 606	6 932
Total des dettes	170 694	160 378	148 660
<b>Total du passif</b>	<b>186 846</b>	<b>164 382</b>	<b>123 701</b>





# ANNEXES

ANNEXES

Budget	Sep 2016	Oct 2016	Nov 2016	Dec 2016	Jan 2017	Fév 2017	Mar 2017	Avr 2017	Mai 2017	Jun 2017	Jul 2017	Aoû 2017	Sep 2017	Total
Ventes de marchandises	2 800	3 980	4 760	7 260	7 040	8 220	8 220	8 220	8 720	9 420	9 620	8 820	2 740	84 000
Achats effectués de marchandises	10 181	6 187	2 933	3 881	2 787	8 326	3 756	3 756	3 756	6 872	5 502	3 272	5 546	63 209
Stock initial de marchandises		8 204	11 093	11 093	9 658	7 363	9 749	7 565	7 565	5 006	5 082	3 532	411	83 146
Stock final de marchandises	8 204	11 556	11 093	9 658	7 363	9 749	7 565	5 006	5 032	5 032	3 532	411	3 977	3 139
Achats consommés de marchandises	1 977	2 835	3 296	5 316	5 082	5 940	5 940	6 315	6 846	7 002	6 993	1 980	6 048	86 285
Marge commerciale	823	1 145	1 364	1 944	1 958	2 280	2 280	2 280	2 405	2 574	2 618	2 427	760	65 070
Prestations vendues	4 500	5 400	5 400	6 300	6 300	6 300	9 000	9 000	9 000	10 800	13 500	5 400	1 800	24 930
Production de l'exercice	4 500	5 400	5 400	6 300	6 300	6 300	9 000	9 000	9 000	10 800	13 500	5 400	1 800	90 000
Marge sur production	4 500	5 400	5 400	6 300	6 300	6 300	9 000	9 000	9 000	10 800	13 500	5 400	1 800	90 000
Chiffre d'affaires	7 300	9 380	10 160	13 560	13 340	14 520	17 220	17 220	17 720	20 220	23 120	14 220	4 540	180 000
Ventes + Production réelle	7 300	9 380	10 160	13 560	13 340	14 520	17 220	17 220	17 720	20 220	23 120	14 220	4 540	180 000
Achats consommés	1 977	2 835	3 296	5 316	5 082	5 940	5 940	6 315	6 846	7 002	6 993	1 980	6 048	65 070
Marge globale	5 323	6 545	6 764	8 244	8 258	8 580	11 280	11 405	13 374	16 118	16 118	7 827	2 560	114 930
Fournitures consommables	868	868	868	868	868	868	868	868	868	868	868	868	870	884
Services extérieurs	6 093	6 093	6 093	6 093	6 093	6 093	6 093	6 093	6 093	6 093	6 093	6 093	6 093	79 210
Charges externes	6 961	6 961	6 961	6 961	6 961	6 961	6 961	6 961	6 961	6 961	6 961	6 961	6 963	90 512
Valeur ajoutée	-1 638	-416	-197	1 283	1 297	1 619	4 319	4 444	6 444	6 413	9 157	866	-4 403	24 418
Impôts et taxes	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	1 000
Charges de personnel														
Excédent brut d'exploitation	-1 715	-493	-274	1 206	1 220	1 542	4 242	4 367	6 336	9 080	9 080	789	-4 480	23 418
Dotations aux amortissements	1 127	1 127	1 127	1 127	1 127	1 127	1 127	1 127	1 127	1 127	1 127	1 127	1 127	14 649
Résultat d'exploitation	-2 842	-1 620	-1 401	79	93	415	3 115	3 240	5 209	7 953	7 953	-338	-5 607	8 769
Charges financières	125	125	125	125	123	121	119	117	115	112	110	108	106	1 531
Résultat financier	-125	-125	-125	-125	-123	-121	-119	-117	-115	-112	-110	-108	-106	-1 531
Résultat courant	-2 967	-1 745	-1 526	-46	-30	294	2 996	3 123	5 094	7 841	7 841	-448	-5 715	7 238
Impôt sur les bénéfices	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	84	1 086
Résultat de l'exercice	-3 051	-1 829	-1 610	-130	-114	210	2 912	3 039	5 010	7 757	8 884	-532	-5 799	6 152
Capacité d'autofinancement	-1 924	-702	-483	997	1 013	1 337	4 039	4 166	6 137	8 884	595	-4 672	-1 414	20 801

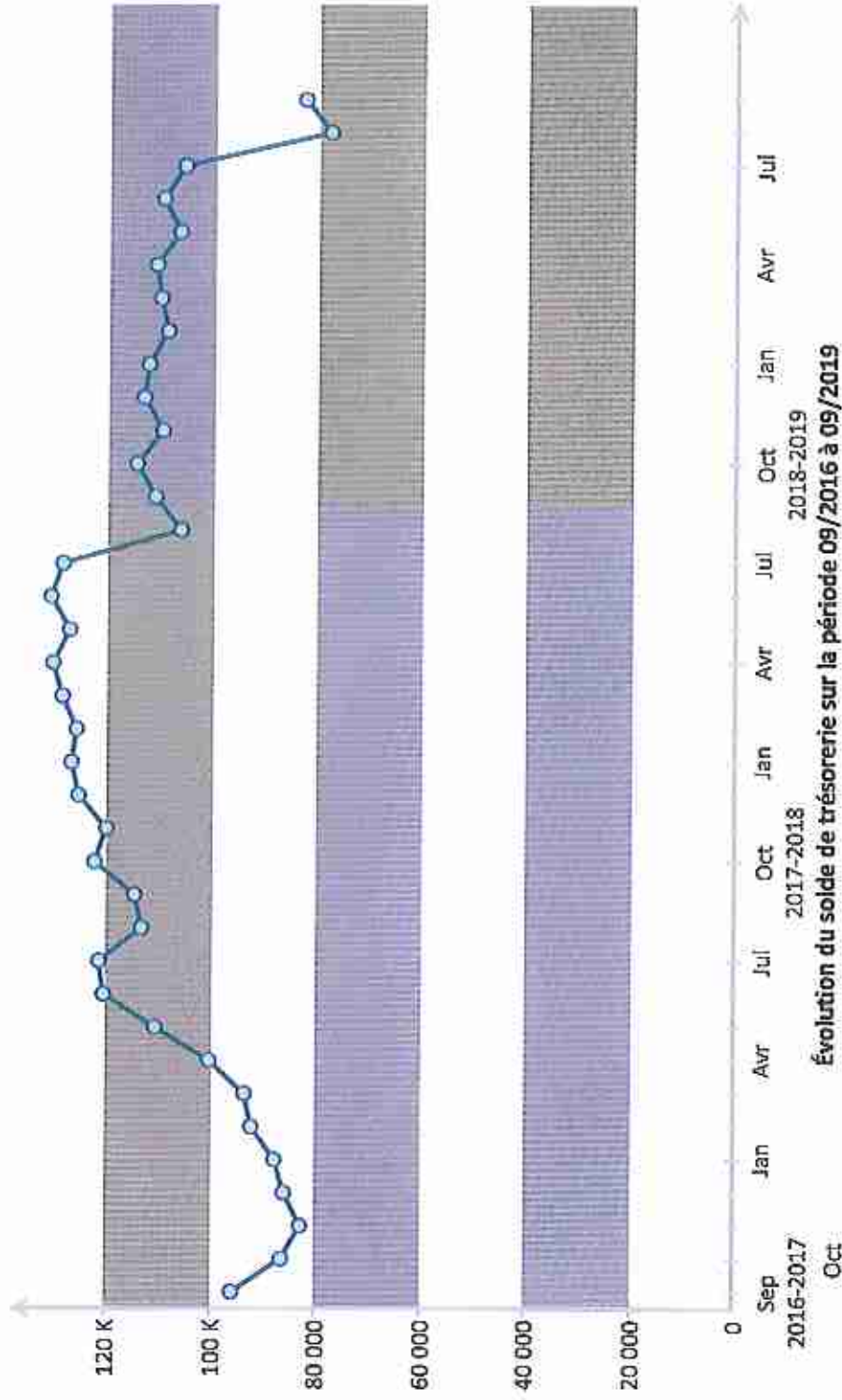
Analyse de l'évolution du solde de trésorerie sur la période :

Trésorerie (N)	Sep 2016	Oct 2016	Nov 2016	Déc 2016	Jan 2017	Fév 2017	Mar 2017	Avr 2017	Mai 2017	Jun 2017	Jul 2017	Aoû 2017	Sep 2017	Total
Encaissements	193 760	11 256	12 192	16 272	16 008	17 424	20 664	21 264	24 264	27 744	17 064	5 448	17 640	401 000
Décaissements	98 139	20 543	15 750	13 100	14 238	12 925	19 571	14 087	14 087	17 826	16 182	13 509	16 235	286 192
Solde précédent		95 621	86 334	82 776	85 948	87 718	92 217	93 310	100 487	110 664	120 582	121 464	113 403	
Variation de la trésorerie	95 621	-9 287	-3 558	3 172	1 770	4 499	1 093	7 177	10 177	9 918	882	-8 061	1 405	
Solde de trésorerie	95 621	86 334	82 776	85 948	87 718	92 217	93 310	100 487	110 664	120 582	121 464	113 403	114 808	
Encours fournisseurs	12 218	7 425	3 520	4 658	3 345	9 991	4 507	4 507	8 246	6 602	3 927	6 655	6 252	

Trésorerie (N+1)	Oct 2017	Nov 2017	Déc 2017	Jan 2018	Fév 2018	Mar 2018	Avr 2018	Mai 2018	Jun 2018	Jul 2018	Aoû 2018	Sep 2018	Total
Encaissements	26 617	26 617	28 561	26 617	26 617	26 617	26 617	26 617	26 617	28 114	23 478	5 832	26 767
Décaissements	19 145	29 080	22 739	25 362	27 474	24 099	24 710	29 656	29 656	24 710	25 945	27 939	22 030
Solde précédent	114 808	122 280	119 837	125 659	126 914	126 057	128 575	130 482	127 443	130 847	128 380	106 273	302 869
Variation de la trésorerie	7 472	-2 443	5 822	1 255	-857	2 518	1 907	-3 039	3 404	-2 467	-22 107	4 737	
Solde de trésorerie	122 280	119 837	125 659	126 914	126 057	128 575	130 482	127 443	130 847	128 380	106 273	111 010	
Encours fournisseurs	13 487	7 156	8 703	11 901	7 166	7 166	11 901	7 166	8 348	8 348	11 665	6 457	8 870

Trésorerie (N+2)	Oct 2018	Nov 2018	Déc 2018	Jan 2019	Fév 2019	Mar 2019	Avr 2019	Mai 2019	Jun 2019	Jul 2019	Aoû 2019	Sep 2019	Total
Encaissements	31 942	31 942	34 275	31 942	31 942	31 942	31 942	31 942	31 942	33 736	28 175	7 000	32 121
Décaissements	28 111	37 003	30 815	32 731	35 426	30 815	30 815	36 426	36 426	30 815	32 289	34 567	27 370
Solde précédent	111 010	114 841	109 780	113 240	112 451	108 967	110 094	111 221	106 737	109 658	105 544	77 977	387 183
Variation de la trésorerie	3 831	-5 061	3 460	-789	-3 484	1 127	1 127	-4 484	2 921	-4 114	-27 567	4 751	
Solde de trésorerie	114 841	109 780	113 240	112 451	108 967	110 094	111 221	106 737	109 658	105 544	77 977	82 728	
Encours fournisseurs	15 983	8 558	10 391	14 091	8 558	8 558	14 091	8 558	9 968	13 809	7 712	10 592	

### Solde de trésorerie



Détail du tableau de TVA sur la période :

TVA (N)	Sep 2016	Oct 2016	Nov 2016	Dec 2016	Jan 2017	Feb 2017	Mar 2017	Avr 2017	Mai 2017	Jun 2017	Jul 2017	Aoû 2017	Sep 2017	Total
TVA collectée	1 480	1 876	2 032	2 712	2 668	2 904	3 444	3 544	4 044	4 624	2 844	908	2 940	36 000
TVA sur ventes	560	796	952	1 452	1 408	1 644	1 744	1 744	1 884	1 924	1 764	548	1 680	18 000
TVA sur prestations	900	1 080	1 080	1 260	1 260	1 260	1 800	1 800	2 160	2 700	1 080	360	1 260	18 000
TVA déductible	16 245	2 477	1 826	2 016	1 797	2 904	1 990	1 990	2 613	2 339	1 894	2 348	2 281	42 720
TVA sur immobilisations	12 969													12 969
TVA sur achats de marchandises	2 037	1 238	587	777	558	1 665	751	751	1 374	1 100	655	1 109	1 042	13 644
TVA sur frais	1 239	1 239	1 239	1 239	1 239	1 239	1 239	1 239	1 239	1 239	1 239	1 239	1 239	16 107
TVA due			206	696	871		1 454	1 554	1 431	2 285	950			659
Crédit à reporter	14 785	15 386	15 386	15 180	14 484	13 613	13 613	12 159	10 605	9 174	6 889	5 939	7 379	10 106
Crédit de TVA	14 785	15 386	15 180	14 484	13 613	13 613	12 159	10 605	9 174	6 889	5 939	7 379	6 720	
TVA à payer														

---

**CARRÉ RG**

EXPERTISE COMPTABLE

---

**TEL : 04 82 53 72 00**

**MAIL : [contact@carre-rg.fr](mailto:contact@carre-rg.fr)**