

EXEMPLE DE PREVISIONNEL SUR 3 ANS

Sommaire

PRESENTATION	
Structure juridique	2
Autres informations	2
DOSSIER	
Résultat	
Compte de résultat synthétique	4
Capacité d'autofinancement	6
Compte de résultat détaillé	7
Ratios d'exploitation	9
Seuil de rentabilité	10
Bilan	
Bilan synthétique	11
Ratios de structure	13
Bilan détaillé (Actif)	14
Bilan détaillé (Passif)	15
Cycle d'exploitation	
Tableau de financement (Ressources)	16
Tableau de financement (Emplois)	17
Etat de trésorerie	17
Cycle d'exploitation synthétique	18
Etat de trésorerie	18
Cycle d'exploitation (Besoins)	19
Cycle d'exploitation (Ressources)	20
Etat de trésorerie	20
Trésorerie	
Trésorerie synthétique	21
Trésorerie détaillée	23

Description

Raison sociale
Activité
Forme juridique
Type juridique
Capital
Adresse

Code postal / Ville
Téléphone
Télécopie
No SIRET
Code NAF

Autres informations

DOSSIER



Compte de résultat (Synthétique)

Désignation	2007	2008	2009
Ventes + Production	96 850	101 693	106 777
Achats consommés	22 275	23 389	24 559
Marge globale	74 575	78 304	82 218
Consommations intermédiaires	30 550	31 359	31 950
Fournitures consommables	8 550	8 955	9 134
Services extérieurs	22 000	22 404	22 816
Valeur ajoutée	44 025	46 945	50 268
Subventions d'exploitation			
Impôts et taxes	720	750	780
Charges de personnel	11 760	12 720	13 760
Excédent brut d'exploitation	31 545	33 475	35 728
Reprises sur provisions + Transferts de charges			
Autres produits			
Autres charges	1 000	1 100	1 200
Dotations aux amortissements	4 260	4 260	4 260
Dotations aux provisions			
Résultat d'exploitation	26 285	28 115	30 268
Produits financiers			
Charges financières	1 223	1 058	887
Résultat financier	-1 223	-1 058	-887
Résultat courant	25 062	27 057	29 381
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Impôt société			
Résultat de l'exercice	25 062	27 057	29 381
Capacité d'autofinancement	29 322	31 317	33 641

Capacité d'autofinancement

Méthode soustractive	2007	2008	2009
Excédent brut d'exploitation	31 545	33 475	35 728
+ Transfert de charges			
+ Autres produits			
- Autres charges	1 000	1 100	1 200
Financier			
+ Produits hors reprises sur provisions			
- Charges hors dotations aux provisions	1 223	1 058	887
Exceptionnel			
+ Produits hors cessions et reprises sur provisions			
- Charges hors V.N.C. et dotations aux provisions			
- Participation des salariés			
- Impôt société			
Capacité d'autofinancement	29 322	31 317	33 641
Méthode additive	2007	2008	2009
Résultat de l'exercice	25 062	27 057	29 381
Exploitation			
+ Dotations aux amortissements et provisions	4 260	4 260	4 260
- Reprises sur provisions			
Financier			
+ Dotations aux provisions			
- Reprises sur provisions			
Exceptionnel			
+ Dotations aux provisions			
- Reprises sur provisions			
- Subventions rattachées au résultat			
- Cessions d'immobilisations			
+ VNC des immobilisations cédées			
Capacité d'autofinancement	29 322	31 317	33 641

Compte de résultat (Détailé)

Désignation	2007	2008	2009
Ventes de marchandises	96 850	101 693	106 777
Achats effectués de marchandises	22 894	23 420	24 591
Stock initial de marchandises		619	650
Stock final de marchandises	619	650	682
Achats consommés de marchandises	22 275	23 389	24 559
Marge commerciale	74 575	78 304	82 218
Production vendue			
Encours final de production			
Encours initial de production			
Production stockée			
Production immobilisée			
Production réelle			
Achats effectués de matières premières			
Stock initial de matières premières			
Stock final de matières premières			
Achats consommés de matières premières			
Marge sur production			
VENTES + PRODUCTION	96 850	101 693	106 777
ACHATS CONSOMMES	22 275	23 389	24 559
MARGE GLOBALE	74 575	78 304	82 218
Consommations intermédiaires	30 550	31 359	31 950
Fournitures consommables	8 550	8 955	9 134
Charges constatées d'avance			
Eau, gaz, chauffage	1 300	1 560	1 591
Electricité	2 300	2 346	2 393
Carburant	1 200	1 224	1 248
Frais de restaurant	2 400	2 448	2 497
Produits d'entretien	150	153	156
Petit outillage	1 000	1 020	1 040
Fournitures de bureau	200	204	208
Services extérieurs	22 000	22 404	22 816
Loyer de crédit-bail			
Charges constatées d'avance			
Locations immobilières	7 200	7 308	7 418
Charges sur loyer	600	612	624
Entretien et réparations	1 000	1 020	1 040
Maintenance			
Assurances	1 100	1 122	1 144
Documentation	100	102	104
Personnel extérieur			
Honoraires expert comptable	2 500	2 550	2 601
Honoraires CAC			
Honoraires juridiques			
Publicité	1 200	1 224	1 248
Déplacements	2 000	2 040	2 081
Missions	100	102	104
Affranchissements	100	102	104
Téléphone	1 200	1 224	1 248
Services bancaires	800	816	832
Cotisations	500	510	520
Charges diverses	3 600	3 672	3 745
VALEUR AJOUTEE	44 025	46 945	50 268
Subventions d'exploitation			
Impôts et taxes	720	750	780
Charges de personnel	11 760	12 720	13 760
Charges constatées d'avance			
Charges à payer			
OS : Charges à payer			
Direction			
Encadrement			
Administratif			

Compte de résultat (Détailé) (Suite...)

Désignation	2007	2008	2009
Commercial			
Production			
Cotisations sociales de l'exploitant	11 760	12 720	13 760
Autres charges de personnel			
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	31 545	33 475	35 728
Reprises sur provisions + Transferts de charges			
Autres produits			
Autres charges	1 000	1 100	1 200
Dotations aux amortissements	4 260	4 260	4 260
Dotations aux provisions			
RESULTAT D'EXPLOITATION	26 285	28 115	30 268
Produits financiers			
Reprises sur provisions sur immobilisations financières			
Reprises sur provisions des VMP			
Produits constatés d'avance			
Placements			
Produits financiers			
Charges financières	1 233	1 058	887
Intérêts sur comptes courants			
Dotations aux provisions sur immobilisations financières			
Dotations aux provisions des VMP			
Charges constatées d'avance			
Intérêts sur emprunts	1 233	1 058	887
Agios bancaires			
Charges financières			
Résultat financier	-1 233	-1 058	-887
RESULTAT COURANT	25 062	27 057	29 381
Produits exceptionnels			
Reprises sur provisions des risques et charges			
Produits constatés d'avance			
Ventes d'immobilisations			
Subventions rattachées au résultat			
Produits exceptionnels			
Produits sur exercices antérieurs			
Charges exceptionnelles			
Dotations aux provisions des risques et charges			
Charges constatées d'avance			
V.N.C.			
Charges exceptionnelles			
Charges sur exercices antérieurs			
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Impôt société			
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 062	27 057	29 381
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	29 322	31 317	33 641

Ratios d'exploitation (%)

Désignation	2007	2008	2009
Ventes de marchandises	100,00%	100,00%	100,00%
Achats consommés	23,00%	23,00%	23,00%
Marge commerciale	77,00%	77,00%	77,00%
Production de l'exercice			
Achats consommés sur matières			
Marge sur matières			
Ventes + Production	100,00%	100,00%	100,00%
Achats consommés	23,00%	23,00%	23,00%
Marge globale	77,00%	77,00%	77,00%
Consommations intermédiaires	31,54%	30,84%	29,92%
Fournitures consommables	8,83%	8,81%	8,55%
Services extérieurs	22,72%	22,03%	21,37%
Valeur ajoutée	45,46%	46,16%	47,08%
Subventions d'exploitation			
Impôts et taxes	0,74%	0,74%	0,73%
Charges de personnel	12,14%	12,51%	12,89%
Excédent brut d'exploitation	32,57%	32,92%	33,46%
Reprises sur provisions + Transferts de charges			
Autres produits			
Autres charges	1,03%	1,08%	1,12%
Dotations aux amortissements	4,40%	4,19%	3,99%
Dotations aux provisions			
Résultat d'exploitation	27,14%	27,65%	28,35%
Produits financiers			
Charges financières	1,26%	1,04%	0,83%
Résultat financier	-1,26%	-1,04%	-0,83%
Résultat courant	25,88%	26,61%	27,52%
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Impôt société			
Résultat de l'exercice	25,88%	26,61%	27,52%
Capacité d'autofinancement	30,28%	30,80%	31,51%

Seuil de rentabilité

Désignation	2007	2008	2009
Ventes + Production	96 850	101 693	106 777
(%)	100,00%	100,00%	100,00%
Achats consommés	22 275	23 389	24 559
(%)	23,00%	23,00%	23,00%
Coûts variables			
(%)			
Coûts fixes	49 513	51 247	52 837
(%)	51,12%	50,39%	49,48%
Résultat courant avant impôt	25 062	27 057	29 381
(%)	25,88%	26,61%	27,52%
Seuil de rentabilité	64 302	66 554	68 619
(%)	66,39%	65,45%	64,26%
Ecart de faisabilité	32 548	35 139	38 158
(%)	33,61%	34,55%	35,74%

Bilan

Bilan synthétique

Actif	2007	2008	2009
Capital souscrit non appelé			
Actif immobilisé			
Immobilisations	30 600	30 600	30 600
- Amortissements / Provisions	4 260	8 520	12 780
	26 340	22 080	17 820
Actif circulant			
Stocks et en-cours	619	650	682
- Provisions sur stocks et en-cours			
Avances et acomptes versés			
Créances clients			
- Provisions des créances clients			
Autres créances			
Disponibilités	16 568	32 226	50 099
- Provisions des V.M.P.			
Charges constatées d'avance			
	17 187	32 876	50 781
Charges à répartir			
Total de l'actif	43 527	54 956	68 601
Passif	2007	2008	2009
Capitaux propres			
Capital	2 000	15 062	30 119
Prélèvement exploitant	-12 000	-12 000	-12 000
Résultat de l'exercice	25 062	27 057	29 381
Subventions d'investissement			
	15 062	30 119	47 500
Provisions sur risques et charges			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilés	25 223	21 481	17 568
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	2 147	2 197	2 306
Dettes fiscales et sociales	1 091	1 160	1 228
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	4	-1	-1
Produits constatés d'avance			
	28 465	24 837	21 101
Total du passif	43 527	54 956	68 601

Ratios de structure

Désignation	2007	2008	2009
Rotation des stocks <i>$\frac{\text{Stocks moyens} \times \text{Nbre de jours de l'exercice}}{\text{Achats consommés H.T.}}$</i>	10 jours	10 jours	10 jours
Rotation des encours de production <i>$\frac{\text{Encours moyens} \times \text{Nbre de jours de l'exercice}}{\text{Production vendue H.T.}}$</i>			
Crédit clients <i>$\frac{\text{Créances clients} \times \text{Nbre de jours de l'exercice}}{\text{Chiffre d'affaires T.T.C}}$</i>			
Crédit fournisseurs <i>$\frac{\text{Dettes fournisseurs} \times \text{Nbre de jours de l'exercice}}{\text{Achats effectués T.T.C}}$</i>	30 jours	30 jours	30 jours
Autonomie globale à long terme <i>$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Total du passif}}$</i>	34,60%	54,81%	69,24%
Solvabilité à moyen terme <i>$\frac{\text{Actif circulant}}{\text{Dettes C.T. hors emprunts et cptes courants}}$</i>	530,14%	979,62%	1437,34%
Solvabilité à court terme <i>$\frac{\text{Créances et disponibilités}}{\text{Dettes C.T. hors emprunts et cptes courants}}$</i>	511,04%	960,25%	1418,04%
Taux d'endettement <i>$\frac{\text{Emprunts}}{\text{Capitaux propres}}$</i>	167,46%	71,32%	36,98%
Capacité de remboursement des emprunts <i>$\frac{\text{Emprunts}}{\text{Capacité d'autofinancement}}$</i>	0,86 an	0,69 an	0,52 an

Bilan détaillé

Actif	2007	2008	2009
Capital souscrit non appelé			
Actif immobilisé			
Immobilisations incorporelles			
- Amortissements sur immo. incorporelles			
Immobilisations corporelles	28 800	28 800	28 800
- Amortissements sur immo. corporelles	4 260	8 520	12 780
Immobilisations financières	1 800	1 800	1 800
- Provisions sur immobilisations			
	26 340	22 080	17 820
Actif circulant			
Stocks de matières premières			
En-cours de production			
Stocks de marchandises	619	650	682
- Provisions sur stocks et en-cours			
Avances et acomptes versés			
Créances clients			
- Provisions des créances clients			
TVA déductible			
Crédit TVA			
Crédit d'impôt société			
Autres créances			
Trésorerie positive	16 568	32 226	50 099
Intérêts courus à recevoir			
- Provisions des V.M.P.			
Charges constatées d'avance			
	17 187	32 876	50 781
Charges à répartir			
Total de l'actif	43 527	54 956	68 601

Passif	2007	2008	2009
Capitaux propres			
Capital	2 000	15 062	30 119
Prélèvement exploitant	-12 000	-12 000	-12 000
Résultat de l'exercice	25 062	27 057	29 381
Subventions d'investissement			
	15 062	30 119	47 500
Provisions sur risques et charges			
Dettes			
Emprunts	25 223	21 481	17 568
Intérêts courus sur emprunts			
Découvert			
Intérêts courus à payer			
Comptes courants			
Intérêts courus sur comptes courants			
Participation des salariés			
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	2 147	2 197	2 306
Personnel			
Organismes sociaux	1	1	1
TVA à payer	1 090	1 159	1 227
TVA collectée			
Impôt société			
Autres dettes fiscales			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	4	-1	-1
Produits constatés d'avance			
	28 465	24 837	21 101
Total du passif	43 527	54 956	68 601

Cycle d'exploitation

Tableau de financement

Ressources	2007	2008	2009
Capitaux propres			
Capital	2 000		
Comptes courants			
Primes et subventions			
	2 000		
Capitaux empruntés			
Organismes financiers	28 800		
Autres financements			
Réserves de participation			
Cessions d'immobilisations			
Remboursement d'immobilisations financières			
Capacité d'autofinancement	29 322	31 317	33 641
Ressources	60 122	31 317	33 641

Emplois	2007	2008	2009
Acquisitions			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	28 800		
Immobilisations financières	1 800		
	30 600		
Charges à répartir			
Remboursements			
Echéances d'emprunts	3 577	3 742	3 913
Remboursements de comptes courants			
Déblocages de participation			
	3 577	3 742	3 913
Dividendes distribués / Prélèvement de l'exploitant	12 000	12 000	12 000
Emplois	46 177	15 742	15 913

Etat de trésorerie

Désignation	2007	2008	2009
Variation du fonds de roulement	13 945	15 575	17 728
Variation des besoins en fonds de roulement	-2 623	-83	-145
Variation de la trésorerie	16 568	15 658	17 873
Etat de trésorerie	16 568	32 226	50 099

Cycle d'exploitation synthétique

Besoins	2007	2008	2009
Stocks de matières premières			
En-cours de production			
Stocks de marchandises	619	650	682
Avances et acomptes versés			
Créances clients			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
Besoins d'exploitation	619	650	682
Besoins hors exploitation			
Total	619	650	682

Ressources	2007	2008	2009
Avances et acomptes reçus			
Dettes fournisseurs	2 147	2 197	2 306
Dettes fiscales et sociales	1 091	1 160	1 228
Autres dettes	4	-1	-1
Produits constatés d'avance			
Ressources d'exploitation	3 242	3 356	3 533
Ressources hors exploitation			
Total	3 242	3 356	3 533

B.F.R.	-2 623	-2 706	-2 851
---------------	---------------	---------------	---------------

Etat de trésorerie

Désignation	2007	2008	2009
Variation du fonds de roulement	13 945	15 575	17 728
Variation des besoins en fonds de roulement	-2 623	-83	-145
Variation de la trésorerie	16 568	15 658	17 873
Etat de trésorerie	16 568	32 226	50 099

Cycle d'exploitation

Besoins	2007	2008	2009
Stocks de matières premières <i>Production 1</i>			
En-cours de production <i>Production 1</i>			
Stocks de marchandises <i>VENTES CREPERIE</i>	619 619	650 650	682 682
Créances clients <i>VENTES CREPERIE</i> <i>Production 1</i>			
Créances clients N-1 Autres créances N-1 Avances et acomptes versés Subventions d'exploitation Autres produits Capital Autres créances TVA déductible Crédit TVA Crédit d'impôt société Charges constatées d'avance			
Besoins d'exploitation	619	650	682
Intérêts courus à recevoir Autres créances financières Autres créances exceptionnelles			
Besoins hors exploitation			
Total des besoins	619	650	682

Ressources	2007	2008	2009
Fournisseurs sur achats	2 147	2 197	2 306
VENTES CREPERIE	2 147	2 197	2 306
Production 1			
Dettes fournisseurs N-1			
Autres dettes N-1			
Avances et acomptes reçus			
Intérêts courus sur emprunts			
Intérêts courus sur comptes courants			
Fournisseurs sur frais			
Personnel			
Organismes sociaux	1	1	1
Etat - Impôts			
TVA à payer	1 090	1 159	1 227
TVA collectée			
Impôt société			
Autres charges	4	-1	-1
Produits constatés d'avance			
Ressources d'exploitation	3 242	3 356	3 533
Fournisseurs sur immobilisations			
Intérêts courus à payer			
Autres dettes financières			
Autres dettes exceptionnelles			
Ressources hors exploitation			
Total des ressources	3 242	3 356	3 533
B.F.R.	-2 623	-2 706	-2 851

Etat de trésorerie

Désignation	2007	2008	2009
Variation du fonds de roulement	13 945	15 575	17 728
Variation des besoins en fonds de roulement	-2 623	-83	-145
Variation de la trésorerie	16 568	15 658	17 873
Etat de trésorerie	16 568	32 226	50 099

Trésorerie

Trésorerie détaillée (2007)

	Fév 2006	Mar 2006	Avr 2006	Mai 2006	Jui 2006	Jui 2006	Aoû 2006	Sep 2006	Oct 2006	Nov 2006	Déc 2006	Jan 2007	Total
Entrées													
Créances N-1													
Créances clients	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	115 836
VENTES CREPERIE	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	115 836
Production 1													
Capital	2 000												2 000
Comptes courants													
Primes et subventions													
Emprunts	28 800												28 800
Cessions d'immobilisations													
Remboursement immo. financières													
Remboursement crédit TVA / I.S.													
Autres produits													
Produits financiers													
Placements													
Produits exceptionnels													
Total	40 453	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	9 653	146 636
Sorties													
Dettes N-1													
Fournisseurs sur achats		2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	23 617
VENTES CREPERIE		2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	2 147	23 617
Production 1													
Acquisitions	33 540												33 540
Incorporelles	31 740												31 740
Corporelles	1 800												1 800
Financières													
Remboursement comptes courants													
Echéances d'emprunts	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	4 800
Crédit-bail													
Dividendes / Prélèvement exploitant	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 004	12 004
Fournisseurs sur frais	2 429	2 719	2 429	1 732	1 000	6 896	1 732	2 719	2 429	1 732	1 732	1 732	35 874
Personnel													
Organismes sociaux					3 925								11 759
Etat- Impôts	200					260							260
TVA à payer					824								720
Impôt société						334							334
Autres charges	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	101	1 201
Charges financières													
Intérêts sur comptes courants													
Agios bancaires													
Charges exceptionnelles													
Total	37 669	6 366	6 076	5 379	15 292	5 973	7 166	11 259	7 004	6 355	15 550	5 978	130 067
Solde précédent		2 784	6 071	9 648	13 922	8 283	11 963	14 450	12 844	15 493	18 791	12 894	
Nouveau solde	2 784	6 071	9 648	13 922	8 283	11 963	14 450	12 844	15 493	18 791	12 894	16 569	

Trésorerie détaillée (2008)

	Entrées												Total	
	Fév 2007	Mar 2007	Avr 2007	Mai 2007	Jui 2007	Jui 2007	Aoû 2007	Sep 2007	Oct 2007	Nov 2007	Dec 2007	Jan 2008		
Créances N-1														
Créances clients	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	121 620
VENTES CREPERIE	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	121 620
Production 1														
Capital														
Comptes courants														
Primes et subventions														
Emprunts														
Cessions d'immobilisations														
Remboursement immo. financières														
Remboursement crédit TVA / I.S.														
Autres produits														
Produits financiers														
Placements														
Produits exceptionnels														
Total	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	10 135	121 620
Sorties	Fév 2007	Mar 2007	Avr 2007	Mai 2007	Jui 2007	Jui 2007	Aoû 2007	Sep 2007	Oct 2007	Nov 2007	Dec 2007	Jan 2008	Total	
Dettes N-1														
Fournisseurs sur achats	2 147	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	26 314
VENTES CREPERIE	2 147	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	2 197	26 314
Production 1														
Acquisitions														
Incorporelles														
Corporelles														
Financières														
Remboursement comptes courants														
Echéances de emprunts	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	4 800
Crédit-bail														
Dividendes / Prélèvement exploitant	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	12 004
Fournisseurs sur frais	2 477	2 772	2 477	1 765	7 174	1 765	2 477	2 772	2 477	1 765	7 174	1 765	36 860	
Personnel														
Organismes sociaux		1 947			1 970			1 967					6 836	12 720
Etat- Impôts	210					270						270	750	
TVA à payer	1 090	815	994	1 042	1 159	364	1 159	1 042	994	1 042	1 159	364	750	
Impôt société														
Autres charges	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	111	1 332
Charges financières														
Intérêts sur comptes courants														
Agios bancaires														
Charges exceptionnelles														
Total	7 435	9 242	7 179	6 515	14 011	6 107	7 344	9 489	7 179	6 515	18 877	6 111	106 004	
Solde précédent	16 569	19 269	20 162	23 118	26 738	22 862	26 890	29 681	30 327	33 283	36 903	28 161	28 161	
Nouveau solde	19 289	20 162	23 118	26 738	22 862	26 890	29 681	30 327	33 283	36 903	28 161	32 185	32 185	

Trésorerie détaillée (2009)

	Entrées												Total		
	Fév 2008	Mar 2008	Avr 2008	Mai 2008	Jui 2008	Jul 2008	Aoû 2008	Sep 2008	Oct 2008	Nov 2008	Déc 2008	Jan 2009			
Créances N-1															
Créances clients	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	127 704
VENTES CREPERIE	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	127 704
Production 1															
Capital															
Comptes courants															
Primes et subventions															
Emprunts															
Cessions d'immobilisations															
Remboursement immo. financières															
Remboursement crédit TVA / I.S.															
Autres produits															
Produits financiers															
Placements															
Produits exceptionnels															
Total	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	10 642	127 704
Sorties															
Dettes N-1															
Fournisseurs sur achats	2 197	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	27 563
VENTES CREPERIE	2 197	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	2 306	27 563
Production 1															
Acquisitions															
Incorporelles															
Corporelles															
Financières															
Remboursement comptes courants															
Echéances d'emprunts	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	4 800
Crédit-bail															
Dividendes / Prélèvement exploitant	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	12 004
Fournisseurs sur frais	2 519	2 819	2 519	2 519	1 793	7 309	1 793	2 819	2 519	2 819	2 519	1 793	7 309	1 793	37 504
Personnel															
Organismes sociaux		3 527				2 262				2 261				5 710	13 760
Etat- Impôts	220									280				280	780
TVA à payer	1 159	861	1 059	1 059	1 108	1 227	417	1 227	1 108	1 059	1 108	1 227	417	11 977	
Impôt société															
Autres charges	121	121	121	121	121	121	121	121	121	121	121	121	121	121	1 452
Charges financières															
Intérêts sur comptes courants															
Agios bancaires															
Charges exceptionnelles															
Total	7 616	11 034	7 405	6 728	14 625	6 317	7 573	10 015	7 405	6 728	18 073	6 321		109 840	
Solde précédent	32 185	35 211	34 819	38 056	41 970	37 987	42 312	45 381	46 008	49 245	53 159	45 728			
Nouveau solde	35 211	34 819	38 056	41 970	37 987	42 312	45 381	46 008	49 245	53 159	45 728	50 049			