

Modélisation financière – Business plan

Cas M Voyage

Closed book

Démarrez d'un Excel vierge que vous aurez créé au début du mid term

Pierre crée la société M Voyage qui propose des week-ends dans les capitales Européennes.

La société M-Voyage commercialise des voyages exclusivement par Internet à un **prix unique de 300€ HT**. Tous ces voyages sont achetés à des prestataires externes. La **marge brute réalisée par M Voyage sur chaque voyage est de 10% du CA HT**. Tous les clients payent comptant.

Les **autres dépenses de la société s'élèvent à 15k€** par mois pour la publicité et de **5k€ par mois pour la plateforme internet**. **Au cours des 6 premiers mois, la société dépense en plus 50k€ par mois de frais de lancement.**

La société commence à commercialiser ses voyages le **1^{er} janvier 2019**. Elle prévoit d'en **vendre 50 le premier mois** puis d'en **vendre 50 de plus par mois**.

Pierre achète en plus :

- Un logiciel à 72k€ HT le 1^{er} janvier 2019 qu'il amortit sur 3 ans de manière linéaire
- Un ordinateur le 1^{er} janvier 2019 à 4k€ qu'il amortit sur deux ans de manière linéaire
- Un logiciel le 1^{er} juillet 2019 d'un montant de 48 k€ qu'il amortit sur 2 ans de manière linéaire

La société n'est pas soumise à l'IS.

1) Construire le compte de résultat et le cash-flow mensuel **2019-2022** et évaluer le besoin de financement en considérant qu'il n'y a pas de TVA et que les **fournisseurs de voyages sont payés à 60 jours** ?