

CHIFFRE D'AFFAIRES						
Produits	Prix Unitaire	Nombre moyen d'élèves	Nombre de trimestre facturé	CA 2022	CA 2023	CA 2024
Application	8 000	6 000	3	144 000 000	144 000 000	144 000 000
	TOTAL CA HT			144 000 000	144 000 000	144 000 000
	TVA COLLECTEE			25 920 000	25 920 000	25 920 000
	CSS			1 440 000	1 440 000	1 440 000
	TOTAL CA TTC			171 360 000	171 360 000	171 360 000

INDICATEURS FINANCIERS

	2022	2023	2024
Chiffre d'affaire	144 000 000	144 000 000	144 000 000
Rentabilité financière	0,9771	0,9771	0,9771
Rentabilité économique	0,9771	0,9771	0,9771
Seuil de rentabilité	10 230 300	10 230 300	10 230 300
Marge sur coûts variables	144 000 000	144 000 000	144 000 000
Taux de Marge sur coûts variables	1,00	1,00	1,00
Point mort (en jours)	25,58	25,58	25,58
BFR	-112 097 760	-112 097 760	-112 097 760
Capacité d'autofinancement	46 632 240	46 632 240	46 632 240
Taux de solvabilité	0,0000	0,0000	0,0000

Plan Financier

BESOINS				RESSOURCES			
Libellés	2022	2023	2024	Libellés	2019	2020	2021
Investissement	17 070 000	0	0	CAF	46 632 240	46 632 240	46 632 240
Remboursement emprunt	0	0	0	Aides et Subventions	0		
BFR	-112 097 760	-112 097 760	-112 097 760	Fonds propres	1 000 000		
				Emprunts bancaires	0		
				Autres bailleurs de fond	0		
TOTAL	-95 027 760	-112 097 760	-112 097 760	TOTAL	47 632 240	46 632 240	46 632 240

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR)									
BESOINS					RESSOURCES				
Libellés	Initial	2022	2023	2024	Libellés	Initial	2022	2023	2024
Stocks	0	0	0	0	Dettes fournisseurs	0	0	0	0
Créances clients	0	0	0	0	Salaires bruts	0	68 850 000	68 850 000	68 850 000
TVA déductible	0	2 399 700	2 399 700	2 399 700	TVA collectée	0	27 360 000	27 360 000	27 360 000
					Impôt sur les sociétés	0	18 287 460	18 287 460	18 287 460
Total besoins	0	2 399 700	2 399 700	2 399 700	Total ressources	0	114 497 460	114 497 460	114 497 460
BFR =						0	-112 097 760	-112 097 760	-112 097 760

BFR mensuel	0	-9 341 480	-9 341 480	-9 341 480
BFR journalier	0	-311 383	-311 383	-311 383

FR – BFR = T

Besoin en Fonds de Roulement (BFR) = Stocks + Créances – Dettes

FR= Capitaux propres + capitaux empruntés- actif immobilisé

FR=	30 562 240	34 523 740	38 485 240
T=	142 660 000	146 621 500	150 583 000

CHARGES EXTERNES				
Charges fixes				
	<i>Estimation mensuelle</i>	<i>Estimation 2022</i>	<i>Estimation 2023</i>	<i>Estimation 2024</i>
Téléphonie et Internet	765 000	9 180 000	9 180 000	9 180 000
Assurance		0	0	0
Entretien locaux	83 333	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Fournitures de bureau	166 667	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Multiprises pour machine	90 000	90 000	90 000	90 000
Achat anti-virus	30 000	360 000	360 000	360 000
Sous total (1) TTC	1 135 000	12 630 000	12 630 000	12 630 000
<i>TVA déductible</i>	<i>215 650</i>	<i>2 399 700</i>	<i>2 399 700</i>	<i>2 399 700</i>
Sous total (1) HT	919 350	10 230 300	10 230 300	10 230 300
Charges variables				
	<i>Estimation mensuelle</i>	<i>Année 2022</i>	<i>Année 2023</i>	<i>Année 2024</i>
Eau et électricité	0	0	0	0
Sous total (2) TTC	0	0	0	0
<i>TVA déductible</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Sous total (2) HT	0	0	0	0
Total (1)+(2) TTC	1 135 000	12 630 000	12 630 000	12 630 000
<i>Total TVA déductible</i>	<i>215 650</i>	<i>2 399 700</i>	<i>2 399 700</i>	<i>2 399 700</i>
Total (1)+(2) HT	919 350	10 230 300	10 230 300	10 230 300

Acquisitions	INVESTISSEMENTS			AMORTISSEMENTS					
	2022	2023	2024	Durée	Annuités 2022	Annuités 2023	Annuités 2024	Annuités 2025	Annuités 2026
Mobilier	6 120 000	0	0	5	1 224 000	1 224 000	1 224 000	1 224 000	1 224 000

Équipement informatique	6 750 000	0	0	4	1 687 500	1 687 500	1 687 500	1 687 500	0
Logiciels	4 200 000	0	0	4	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	0
TOTAL	17 070 000	0	0		3 961 500	3 961 500	3 961 500	3 961 500	1 224 000

SALAIRES BRUTS CONSOLIDÉS					
POSTES	EFFECTIF	SALAIRES MENSUELS	SALAIRES 2022	SALAIRES 2023	SALAIRES 2024
Administrateur Directeur Général	1	1 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000
Responsable des RH (intervention trimestrielle)	1	300 000	900 000	900 000	900 000
Responsable Marketing & Communication	1	350 000	4 200 000	4 200 000	4 200 000
Secrétaire	1	250 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Comptable (intervention trimestrielle)	1	500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
agents-cadres	6	375 000	20 250 000	20 250 000	20 250 000
Agents de maîtrise	12	250 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
TOTAL	23	3 025 000	68 850 000	68 850 000	68 850 000