

PLAN FINANCIER



Mercier Michael

Représentée par Michael Mercier

Prévisions financières de mai 2025 à décembre 2027

TABLE DES MATIÈRES

TABLE DES MATIÈRES	2
Introduction	3
Préambule	3
Signalétique	4
Trésorerie	5
Compte de résultats	20
Rentabilité	25
Bilan	28
Cash flow statement	30
Ratios Rentabilité & Solvabilité	32
Ratios Liquidité & Financement	33
Calcul de l'impôt	34
Affectation & prélèvements	35
Tableau d'amortissements	36
Tableau de remboursements	37
Revenus	38
Approvisionnements	39
Frais généraux	40
Rémunérations	42
Investissements	43
Créances et dettes	44
Créances (via encodage/importation)	44
Dettes (via encodage/importation)	44
Financements & Apports	45
Opérations diverses	46

Introduction

Préambule

Monsieur Mercier a décidé de créer une société en faisant l'acquisition d'un fond de commerce d'un restaurant à Feluy.

Dans un premier temps, il libère 5.000,00 € afin de couvrir les frais liés à la constitution de l'entreprise.

Par la suite il prévoit un apport de 45.000,00 € destiné à assurer un fond de roulement suffisant et à permettre un lancement d'activité dans de bonnes conditions.

Monsieur Mercier envisage d'employer quatre personnes au sein de sa société.

Signalétique

Entreprise: Mercier Michael

Siège:

Rue Hortense Hocquemiller 200
Lodelinsart - 6042
Belgique

Fondateur(s):

- Michael Mercier
mercierglaverbel@outlook.fr
+32492/14.25.12

Dossier: MERCIER MICHAEL

Début des prévisions: mai 2025

Durée du premier exercice : 8 mois

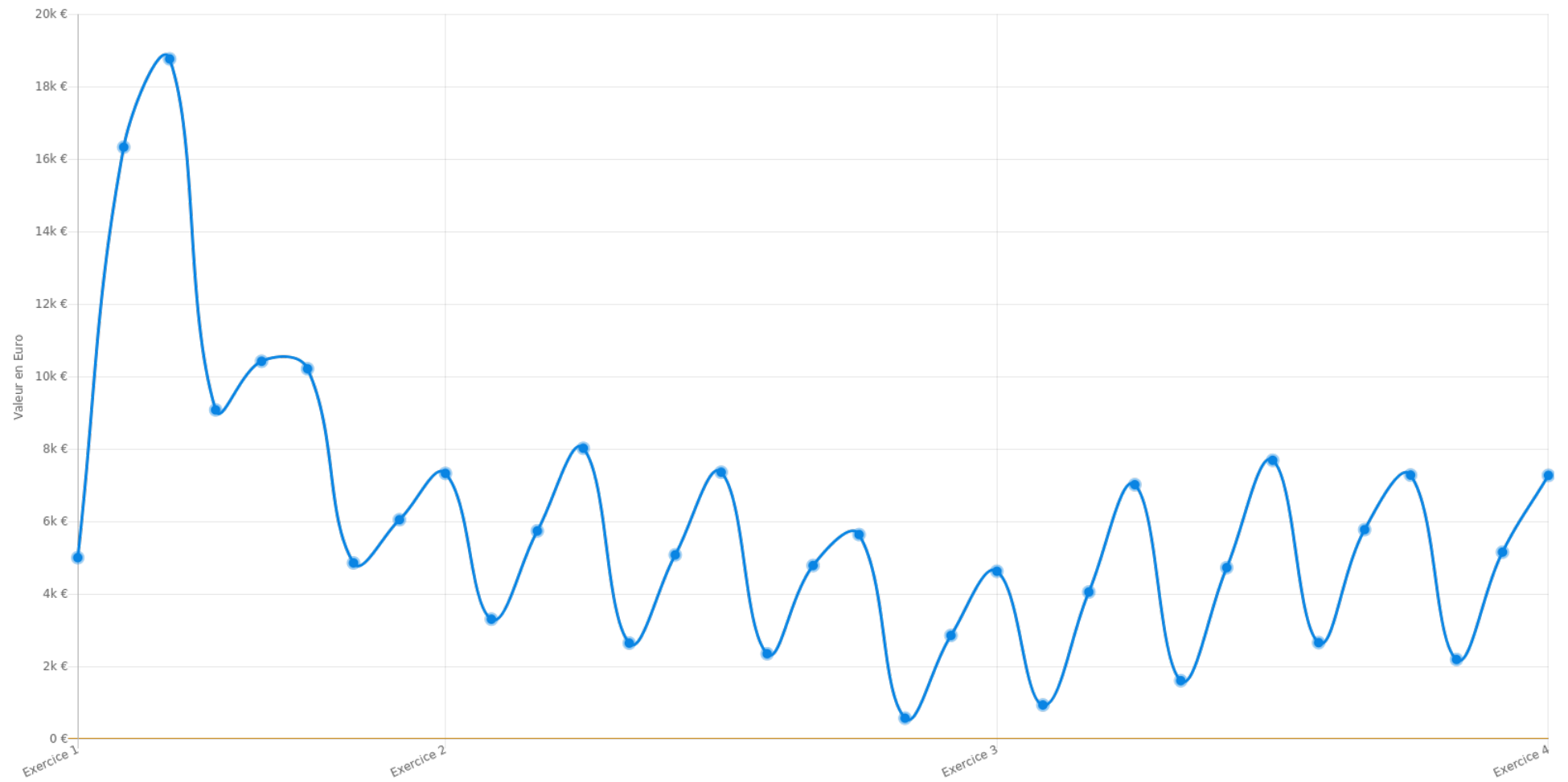
Nombres d'exercice: 3

Forme juridique: Société

Assujetti à la TVA: Oui

Devise: Euro (€)

Trésorerie



	mai 2025	juin 2025	juil. 2025	août 2025	sept. 2025	oct. 2025	nov. 2025	déc. 2025
Solde cumulé début du mois	5 000	16 330	18 764	9 077	10 421	10 213	4 855	6 048
Rentrée d'exploitation	0	26 816	26 816	26 816	26 816	26 816	26 816	26 816
Ventes	0	26 691	26 691	26 691	26 691	26 691	26 691	26 691
Autres produits	0	125	125	125	125	125	125	125
Produits financiers et non récurrents	0	0	0	0	0	0	0	0
Sortie d'exploitation	-3 933	-22 932	-24 741	-23 023	-24 574	-24 749	-23 173	-23 174
Approvisionnements	-3 630	-7 930	-7 930	-7 930	-7 930	-7 930	-7 930	-7 930
Services et biens divers	-303	-5 994	-7 561	-6 085	-6 236	-7 561	-6 235	-6 236
Personnel	0	-8 760	-8 760	-8 760	-8 760	-8 760	-8 760	-8 760
Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	-1 400	-250	0	0
Charges financières et non récurrentes	0	-248	-490	-248	-248	-248	-248	-248
Autres flux	15 263	-1 450	-11 762	-2 450	-2 450	-7 425	-2 450	-2 365
Investissements	-79 538	0	0	0	0	0	0	0
Financements	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres dettes et créances	94 800	-1 450	-11 450	-2 450	-2 450	-2 450	-2 450	-2 300
Libération d'apports/de capital	0	0	0	0	0	0	0	0
Administration TVA	0	0	-247	0	0	-4 911	0	0
Impôts	0	0	-65	0	0	-65	0	-65
Dividendes et prélèvements	0	0	0	0	0	0	0	0
Intérêt sur la trésorerie	0	0	0	0	0	0	0	0
Solde mensuel	11 330	2 434	-9 687	1 343	-208	-5 358	1 193	1 277
Solde cumulé	16 330	18 764	9 077	10 420	10 213	4 855	6 048	7 325

	jan. 2026	fév. 2026	mar. 2026	avr. 2026	mai 2026	juin 2026	juil. 2026	août 2026	sept. 2026	oct. 2026	nov. 2026	déc. 2026
Solde cumulé début du mois	7 325	3 303	5 738	8 020	2 641	5 077	7 358	2 348	4 784	5 637	570	2 853
Rentrée d'exploitation	28 157	28 157	28 157	28 157	28 157	28 157	28 157	28 157	28 157	28 157	28 157	28 157
Ventes	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026
Autres produits	131	131	131	131	131	131	131	131	131	131	131	131
Produits financiers et non récurrents	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sortie d'exploitation	-25 227	-23 721	-23 876	-25 751	-23 721	-23 876	-25 474	-23 721	-25 304	-25 482	-23 874	-23 876
Approvisionnements	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327
Services et biens divers	-7 712	-6 207	-6 361	-8 237	-6 207	-6 361	-7 712	-6 207	-6 361	-7 712	-6 360	-6 361
Personnel	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935
Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 428	-255	0	0
Charges financières et non récurrentes	-253	-253	-253	-253	-253	-253	-500	-253	-253	-253	-253	-253
Autres flux	-6 953	-2 000	-2 000	-7 785	-2 000	-2 000	-7 694	-2 000	-2 000	-7 742	-2 000	-2 510
Investissements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres dettes et créances	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Libération d'apports/de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Administration TVA	-4 953	0	0	-5 275	0	0	-5 184	0	0	-5 232	0	0
Impôts	0	0	0	-510	0	0	-510	0	0	-510	0	-510
Dividendes et prélèvements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intérêt sur la trésorerie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Solde mensuel	-4 022	2 436	2 281	-5 379	2 436	2 281	-5 010	2 436	853	-5 067	2 283	1 772
Solde cumulé	3 303	5 739	8 019	2 641	5 077	7 358	2 348	4 784	5 637	570	2 853	4 625

	jan. 2027	fév. 2027	mar. 2027	avr. 2027	mai 2027	juin 2027	juil. 2027	août 2027	sept. 2027	oct. 2027	nov. 2027	déc. 2027
Solde cumulé début du mois	4 625	934	4 053	7 015	1 606	4 725	7 687	2 654	5 774	7 279	2 189	5 152
Rentrée d'exploitation	29 565	29 565	29 565	29 565	29 565	29 565	29 565	29 565	29 565	29 565	29 565	29 565
Ventes	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427
Autres produits	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138
Produits financiers et non récurrents	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sortie d'exploitation	-25 981	-24 446	-24 603	-26 516	-24 446	-24 603	-26 233	-24 446	-26 060	-26 241	-24 602	-24 603
Approvisionnements	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743
Services et biens divers	-7 866	-6 331	-6 488	-8 401	-6 331	-6 488	-7 866	-6 331	-6 488	-7 866	-6 487	-6 488
Personnel	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114
Autres charges d'exploitation	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 457	-260	0	0
Charges financières et non récurrentes	-258	-258	-258	-258	-258	-258	-510	-258	-258	-258	-258	-258
Autres flux	-7 275	-2 000	-2 000	-8 458	-2 000	-2 000	-8 365	-2 000	-2 000	-8 414	-2 000	-2 843
Investissements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres dettes et créances	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Libération d'apports/de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Administration TVA	-5 275	0	0	-5 615	0	0	-5 522	0	0	-5 571	0	0
Impôts	0	0	0	-843	0	0	-843	0	0	-843	0	-843
Dividendes et prélèvements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intérêt sur la trésorerie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Solde mensuel	-3 691	3 119	2 962	-5 409	3 119	2 962	-5 033	3 119	1 505	-5 090	2 963	2 119
Solde cumulé	934	4 053	7 015	1 606	4 725	7 687	2 654	5 773	7 279	2 189	5 152	7 271

Ventes	mai 2025	juin 2025	juil. 2025	août 2025	sept. 2025	oct. 2025	nov. 2025	déc. 2025
700006 Chiffre d'affaires 6%	0	2 385	2 385	2 385	2 385	2 385	2 385	2 385
700012 Chiffre d'affaires 12%	0	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500
700021 Chiffre d'affaires 21%	0	6 806	6 806	6 806	6 806	6 806	6 806	6 806
Total	0	26 691	26 691	26 691	26 691	26 691	26 691	26 691

Ventes	jan. 2026	fév. 2026	mar. 2026	avr. 2026	mai 2026	juin 2026	juil. 2026	août 2026	sept. 2026	oct. 2026	nov. 2026	déc. 2026
700006 Chiffre d'affaires 6%	2 504	2 504	2 504	2 504	2 504	2 504	2 504	2 504	2 504	2 504	2 504	2 504
700012 Chiffre d'affaires 12%	18 375	18 375	18 375	18 375	18 375	18 375	18 375	18 375	18 375	18 375	18 375	18 375
700021 Chiffre d'affaires 21%	7 147	7 147	7 147	7 147	7 147	7 147	7 147	7 147	7 147	7 147	7 147	7 147
Total	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026	28 026

Ventes	jan. 2027	fév. 2027	mar. 2027	avr. 2027	mai 2027	juin 2027	juil. 2027	août 2027	sept. 2027	oct. 2027	nov. 2027	déc. 2027
700006 Chiffre d'affaires 6%	2 629	2 629	2 629	2 629	2 629	2 629	2 629	2 629	2 629	2 629	2 629	2 629
700012 Chiffre d'affaires 12%	19 294	19 294	19 294	19 294	19 294	19 294	19 294	19 294	19 294	19 294	19 294	19 294
700021 Chiffre d'affaires 21%	7 504	7 504	7 504	7 504	7 504	7 504	7 504	7 504	7 504	7 504	7 504	7 504
Total	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427	29 427

Autres produits	mai 2025	juin 2025	juil. 2025	août 2025	sept. 2025	oct. 2025	nov. 2025	déc. 2025				
740000 ATN Prélèvement repas	0	125	125	125	125	125	125	125				
Total	0	125	125	125	125	125	125	125				
Autres produits	jan. 2026	fév. 2026	mar. 2026	avr. 2026	mai 2026	juin 2026	juil. 2026	août 2026	sept. 2026	oct. 2026	nov. 2026	déc. 2026
740000 ATN Prélèvement repas	131	131	131	131	131	131	131	131	131	131	131	131
Total	131	131	131	131	131	131	131	131	131	131	131	131
Autres produits	jan. 2027	fév. 2027	mar. 2027	avr. 2027	mai 2027	juin 2027	juil. 2027	août 2027	sept. 2027	oct. 2027	nov. 2027	déc. 2027
740000 ATN Prélèvement repas	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138
Total	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138	138

Approvisionnements	mai 2025	juin 2025	juil. 2025	août 2025	sept. 2025	oct. 2025	nov. 2025	déc. 2025
604000 Achat stock	-3 630	0	0	0	0	0	0	0
604006 Marchandise	0	-716	-716	-716	-716	-716	-716	-716
604012 Marchandise 1	0	-4 969	-4 969	-4 969	-4 969	-4 969	-4 969	-4 969
604021 Marchandise 2	0	-2 246	-2 246	-2 246	-2 246	-2 246	-2 246	-2 246
Total	-3 630	-7 930	-7 930	-7 930	-7 930	-7 930	-7 930	-7 930

Approvisionnements	jan. 2026	fév. 2026	mar. 2026	avr. 2026	mai 2026	juin 2026	juil. 2026	août 2026	sept. 2026	oct. 2026	nov. 2026	déc. 2026
604000 Achat stock	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
604006 Marchandise	-751	-751	-751	-751	-751	-751	-751	-751	-751	-751	-751	-751
604012 Marchandise 1	-5 217	-5 217	-5 217	-5 217	-5 217	-5 217	-5 217	-5 217	-5 217	-5 217	-5 217	-5 217
604021 Marchandise 2	-2 358	-2 358	-2 358	-2 358	-2 358	-2 358	-2 358	-2 358	-2 358	-2 358	-2 358	-2 358
Total	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327	-8 327

Approvisionnements	jan. 2027	fév. 2027	mar. 2027	avr. 2027	mai 2027	juin 2027	juil. 2027	août 2027	sept. 2027	oct. 2027	nov. 2027	déc. 2027
604000 Achat stock	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
604006 Marchandise	-789	-789	-789	-789	-789	-789	-789	-789	-789	-789	-789	-789
604012 Marchandise 1	-5 478	-5 478	-5 478	-5 478	-5 478	-5 478	-5 478	-5 478	-5 478	-5 478	-5 478	-5 478
604021 Marchandise 2	-2 476	-2 476	-2 476	-2 476	-2 476	-2 476	-2 476	-2 476	-2 476	-2 476	-2 476	-2 476
Total	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743	-8 743

Services et biens divers	mai 2025	juin 2025	juil. 2025	août 2025	sept. 2025	oct. 2025	nov. 2025	déc. 2025
610000 Loyer	0	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600
610100 Location terminal de paiement	0	-121	-121	-121	-121	-121	-121	-121
611000 Entretien et réparations des locaux	0	-363	-363	-363	-363	-363	-363	-363
611101 Entretien et réparation matériel	0	0	-303	0	0	-303	0	0
611102 Enlèvement des déchets	0	-121	-121	-121	-121	-121	-121	-121
612000 Frais énergétiques (eau, gaz, elect)	0	-2 420	-2 420	-2 420	-2 420	-2 420	-2 420	-2 420
612101 Nappes, serviettes, ...	0	0	-121	-121	-121	-121	-121	-121
612102 Emballages	0	0	-121	-121	-121	-121	-121	-121
612200 Frais de téléphonie (gsm, internet, ...)	0	-121	-121	-121	-121	-121	-121	-121
612300 Frais postaux	0	0	0	0	0	0	-150	0
612400 Fournitures de bureau	0	0	-303	0	0	-303	0	0
612500 Petit matériel NA	0	0	-121	0	0	-121	0	0
613100 Honoraires comptabilité	0	-484	-484	-484	-484	-484	-484	-484
613101 Assurances (incendie, RC, ...)	0	0	-750	0	0	-750	0	0
613200 Frais secrétariat social	0	-182	-182	-182	-182	-182	-182	-182
613350 Publications légales	0	0	0	0	0	0	0	0
613500 Frais d'experts	-303	0	0	0	0	0	0	0
614000 Frais site internet	0	-182	-182	-182	-182	-182	-182	-182
615250 Frais véhicules (note de frais)	0	-250	-250	-250	-250	-250	-250	-250
618100 Cotisations sociales	0	-151	0	0	-151	0	0	-151
Total	-303	-5 994	-7 561	-6 085	-6 236	-7 561	-6 235	-6 236

Services et biens divers	jan. 2026	fév. 2026	mar. 2026	avr. 2026	mai 2026	juin 2026	juil. 2026	août 2026	sept. 2026	oct. 2026	nov. 2026	déc. 2026
610000 Loyer	-1 632	-1 632	-1 632	-1 632	-1 632	-1 632	-1 632	-1 632	-1 632	-1 632	-1 632	-1 632
610100 Location terminal de paiement	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123
611000 Entretien et réparations des locaux	-370	-370	-370	-370	-370	-370	-370	-370	-370	-370	-370	-370
611101 Entretien et réparation matériel	-309	0	0	-309	0	0	-309	0	0	-309	0	0
611102 Enlèvement des déchets	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123
612000 Frais énergétiques (eau, gaz, elect)	-2 468	-2 468	-2 468	-2 468	-2 468	-2 468	-2 468	-2 468	-2 468	-2 468	-2 468	-2 468
612101 Nappes, serviettes, ...	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123
612102 Emballages	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123
612200 Frais de téléphonie (gsm, internet, ...)	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123	-123
612300 Frais postaux	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-153	0
612400 Fournitures de bureau	-309	0	0	-309	0	0	-309	0	0	-309	0	0
612500 Petit matériel NA	-123	0	0	-123	0	0	-123	0	0	-123	0	0
613100 Honoraires comptabilité	-494	-494	-494	-494	-494	-494	-494	-494	-494	-494	-494	-494
613101 Assurances (incendie, RC, ...)	-765	0	0	-765	0	0	-765	0	0	-765	0	0
613200 Frais secrétariat social	-185	-185	-185	-185	-185	-185	-185	-185	-185	-185	-185	-185
613350 Publications légales	0	0	0	-525	0	0	0	0	0	0	0	0
613500 Frais d'experts	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
614000 Frais site internet	-185	-185	-185	-185	-185	-185	-185	-185	-185	-185	-185	-185
615250 Frais véhicules (note de frais)	-255	-255	-255	-255	-255	-255	-255	-255	-255	-255	-255	-255
618100 Cotisations sociales	0	0	-154	0	0	-154	0	0	-154	0	0	-154
Total	-7 712	-6 207	-6 361	-8 237	-6 207	-6 361	-7 712	-6 207	-6 361	-7 712	-6 360	-6 361

Services et biens divers	jan. 2027	fév. 2027	mar. 2027	avr. 2027	mai 2027	juin 2027	juil. 2027	août 2027	sept. 2027	oct. 2027	nov. 2027	déc. 2027
610000 Loyer	-1 665	-1 665	-1 665	-1 665	-1 665	-1 665	-1 665	-1 665	-1 665	-1 665	-1 665	-1 665
610100 Location terminal de paiement	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126
611000 Entretien et réparations des locaux	-378	-378	-378	-378	-378	-378	-378	-378	-378	-378	-378	-378
611101 Entretien et réparation matériel	-315	0	0	-315	0	0	-315	0	0	-315	0	0
611102 Enlèvement des déchets	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126
612000 Frais énergétiques (eau, gaz, elect)	-2 518	-2 518	-2 518	-2 518	-2 518	-2 518	-2 518	-2 518	-2 518	-2 518	-2 518	-2 518
612101 Nappes, serviettes, ...	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126
612102 Emballages	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126
612200 Frais de téléphonie (gsm, internet, ...)	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126	-126
612300 Frais postaux	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-156	0
612400 Fournitures de bureau	-315	0	0	-315	0	0	-315	0	0	-315	0	0
612500 Petit matériel NA	-126	0	0	-126	0	0	-126	0	0	-126	0	0
613100 Honoraires comptabilité	-504	-504	-504	-504	-504	-504	-504	-504	-504	-504	-504	-504
613101 Assurances (incendie, RC, ...)	-780	0	0	-780	0	0	-780	0	0	-780	0	0
613200 Frais secrétariat social	-189	-189	-189	-189	-189	-189	-189	-189	-189	-189	-189	-189
613350 Publications légales	0	0	0	-535	0	0	0	0	0	0	0	0
613500 Frais d'experts	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
614000 Frais site internet	-189	-189	-189	-189	-189	-189	-189	-189	-189	-189	-189	-189
615250 Frais véhicules (note de frais)	-260	-260	-260	-260	-260	-260	-260	-260	-260	-260	-260	-260
618100 Cotisations sociales	0	0	-157	0	0	-157	0	0	-157	0	0	-157
Total	-7 866	-6 331	-6 488	-8 401	-6 331	-6 488	-7 866	-6 331	-6 488	-7 866	-6 487	-6 488

Personnel	mai 2025	juin 2025	juil. 2025	août 2025	sept. 2025	oct. 2025	nov. 2025	déc. 2025				
620300 Flexi-job	0	-850	-850	-850	-850	-850	-850	-850				
620310 Chef cuisinier	0	-4 783	-4 783	-4 783	-4 783	-4 783	-4 783	-4 783				
620320 Serveuse en salle	0	-1 917	-1 917	-1 917	-1 917	-1 917	-1 917	-1 917				
620330 Commis de cuisine	0	-1 210	-1 210	-1 210	-1 210	-1 210	-1 210	-1 210				
Total	0	-8 760	-8 760	-8 760	-8 760	-8 760	-8 760	-8 760				
Personnel	jan. 2026	fév. 2026	mar. 2026	avr. 2026	mai 2026	juin 2026	juil. 2026	août 2026	sept. 2026	oct. 2026	nov. 2026	déc. 2026
620300 Flexi-job	-867	-867	-867	-867	-867	-867	-867	-867	-867	-867	-867	-867
620310 Chef cuisinier	-4 879	-4 879	-4 879	-4 879	-4 879	-4 879	-4 879	-4 879	-4 879	-4 879	-4 879	-4 879
620320 Serveuse en salle	-1 955	-1 955	-1 955	-1 955	-1 955	-1 955	-1 955	-1 955	-1 955	-1 955	-1 955	-1 955
620330 Commis de cuisine	-1 234	-1 234	-1 234	-1 234	-1 234	-1 234	-1 234	-1 234	-1 234	-1 234	-1 234	-1 234
Total	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935	-8 935
Personnel	jan. 2027	fév. 2027	mar. 2027	avr. 2027	mai 2027	juin 2027	juil. 2027	août 2027	sept. 2027	oct. 2027	nov. 2027	déc. 2027
620300 Flexi-job	-884	-884	-884	-884	-884	-884	-884	-884	-884	-884	-884	-884
620310 Chef cuisinier	-4 976	-4 976	-4 976	-4 976	-4 976	-4 976	-4 976	-4 976	-4 976	-4 976	-4 976	-4 976
620320 Serveuse en salle	-1 994	-1 994	-1 994	-1 994	-1 994	-1 994	-1 994	-1 994	-1 994	-1 994	-1 994	-1 994
620330 Commis de cuisine	-1 258	-1 258	-1 258	-1 258	-1 258	-1 258	-1 258	-1 258	-1 258	-1 258	-1 258	-1 258
Total	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114	-9 114

Autres charges d'exploitation	mai 2025	juin 2025	juil. 2025	août 2025	sept. 2025	oct. 2025	nov. 2025	déc. 2025				
640100 Cotisations diverses (AFSCA, SABAM, ...)	0	0	0	0	-1 000	0	0	0				
640200 Cotisation sociétaire	0	0	0	0	-400	0	0	0				
640300 Taxes communales	0	0	0	0	0	-250	0	0				
Total	0	0	0	0	-1 400	-250	0	0				
Autres charges d'exploitation	jan. 2026	fév. 2026	mar. 2026	avr. 2026	mai 2026	juin 2026	juil. 2026	août 2026	sept. 2026	oct. 2026	nov. 2026	déc. 2026
640100 Cotisations diverses (AFSCA, SABAM, ...)	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 020	0	0	0
640200 Cotisation sociétaire	0	0	0	0	0	0	0	0	-408	0	0	0
640300 Taxes communales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-255	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 428	-255	0	0
Autres charges d'exploitation	jan. 2027	fév. 2027	mar. 2027	avr. 2027	mai 2027	juin 2027	juil. 2027	août 2027	sept. 2027	oct. 2027	nov. 2027	déc. 2027
640100 Cotisations diverses (AFSCA, SABAM, ...)	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 040	0	0	0
640200 Cotisation sociétaire	0	0	0	0	0	0	0	0	-416	0	0	0
640300 Taxes communales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-260	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 457	-260	0	0

Charges financières et non récurrentes	mai 2025	juin 2025	juil. 2025	août 2025	sept. 2025	oct. 2025	nov. 2025	déc. 2025				
650100 Frais codabox, soda, Falco	0	0	-242	0	0	0	0	0				
651000 Charge financière (frais visa, ...)	0	-248	-248	-248	-248	-248	-248	-248				
Total	0	-248	-490	-248	-248	-248	-248	-248				
Charges financières et non récurrentes	jan. 2026	fév. 2026	mar. 2026	avr. 2026	mai 2026	juin 2026	juil. 2026	août 2026	sept. 2026	oct. 2026	nov. 2026	déc. 2026
650100 Frais codabox, soda, Falco	0	0	0	0	0	0	-247	0	0	0	0	0
651000 Charge financière (frais visa, ...)	-253	-253	-253	-253	-253	-253	-253	-253	-253	-253	-253	-253
Total	-253	-253	-253	-253	-253	-253	-500	-253	-253	-253	-253	-253
Charges financières et non récurrentes	jan. 2027	fév. 2027	mar. 2027	avr. 2027	mai 2027	juin 2027	juil. 2027	août 2027	sept. 2027	oct. 2027	nov. 2027	déc. 2027
650100 Frais codabox, soda, Falco	0	0	0	0	0	0	-252	0	0	0	0	0
651000 Charge financière (frais visa, ...)	-258	-258	-258	-258	-258	-258	-258	-258	-258	-258	-258	-258
Total	-258	-258	-258	-258	-258	-258	-510	-258	-258	-258	-258	-258

Investissements	mai 2025	juin 2025	juil. 2025	août 2025	sept. 2025	oct. 2025	nov. 2025	déc. 2025
200000 Frais de constitution	-4 538	0	0	0	0	0	0	0
210000 Achat FDC	-60 000	0	0	0	0	0	0	0
230000 Installation, machine et outillage FDC	-15 000	0	0	0	0	0	0	0
Total	-79 538	0	0	0	0	0	0	0

Investissements	jan. 2026	fév. 2026	mar. 2026	avr. 2026	mai 2026	juin 2026	juil. 2026	août 2026	sept. 2026	oct. 2026	nov. 2026	déc. 2026
200000 Frais de constitution	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
210000 Achat FDC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
230000 Installation, machine et outillage FDC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

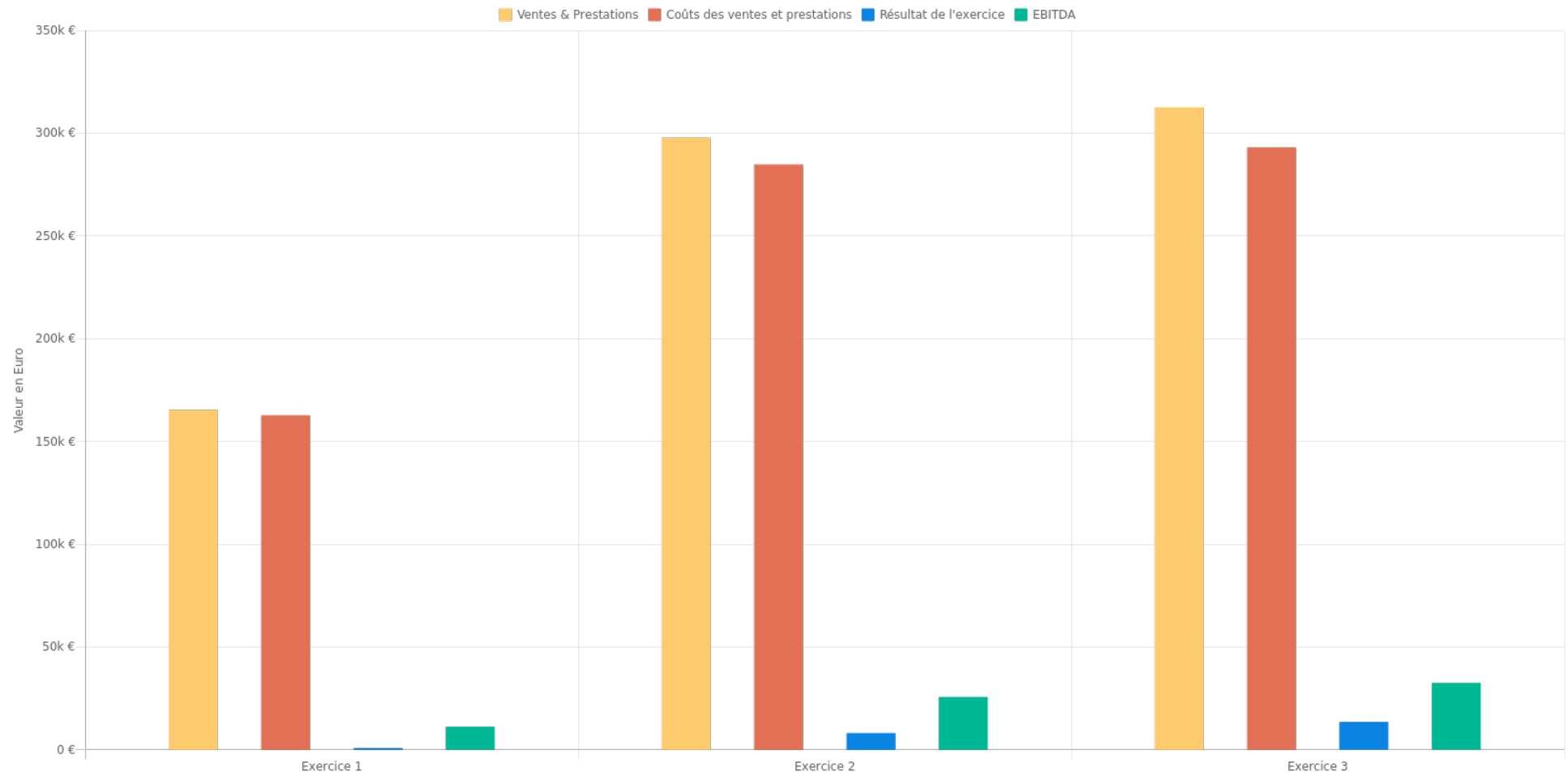
Investissements	jan. 2027	fév. 2027	mar. 2027	avr. 2027	mai 2027	juin 2027	juil. 2027	août 2027	sept. 2027	oct. 2027	nov. 2027	déc. 2027
200000 Frais de constitution	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
210000 Achat FDC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
230000 Installation, machine et outillage FDC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Autres dettes et créances	mai	juin	juil.	août	sept.	oct.	nov.	déc.
	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025	2025
179000 Apport Mr Mercier	45 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
285000 Garantie locative	-3 200	0	0	0	0	0	0	0
480000 Crédit vendeur	50 000	0	-10 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
489100 Crédit vendeur - stock	3 000	-450	-450	-450	-450	-450	-450	-300
Total	94 800	-1 450	-11 450	-2 450	-2 450	-2 450	-2 450	-2 300

Autres dettes et créances	jan.	fév.	mar.	avr.	mai	juin	juil.	août	sept.	oct.	nov.	déc.
	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026	2026
179000 Apport Mr Mercier	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
285000 Garantie locative	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
480000 Crédit vendeur	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
489100 Crédit vendeur - stock	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000

Autres dettes et créances	jan.	fév.	mar.	avr.	mai	juin	juil.	août	sept.	oct.	nov.	déc.
	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027	2027
179000 Apport Mr Mercier	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
285000 Garantie locative	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
480000 Crédit vendeur	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
489100 Crédit vendeur - stock	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000

Compte de résultats



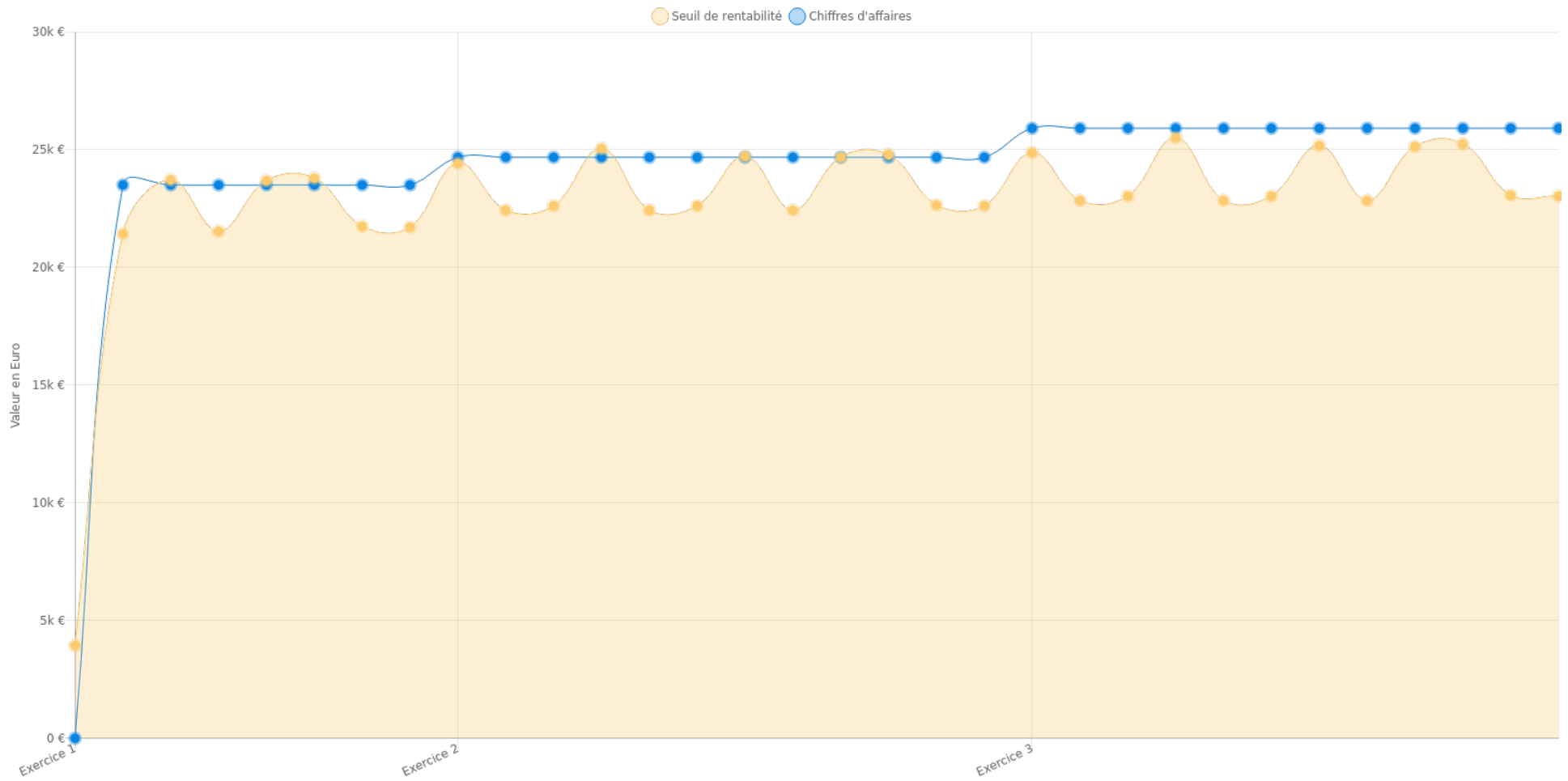
	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
 Ventes & Prestations	165 375	297 675	312 559
Chiffres d'affaires	164 500	296 100	310 905
Autres produits d'exploitation	875	1 575	1 654
 Coûts des ventes et prestations	-162 771	-284 767	-292 935
Approvisionnements & Marchandises	-50 531	-90 956	-95 504
Services et biens divers	-40 725	-72 089	-73 530
Rémunérations, charges sociales et pensions	-61 317	-107 218	-109 362
Amortissements, réd. de valeur et prov	-8 548	-12 821	-12 821
Autres charges d'exploitation	-1 650	-1 683	-1 717
Bénéfices (Perte) d'exploitation	2 604	12 908	19 624
Produits financiers	0	0	0
Charges financières	-1 635	-2 713	-2 767
Bénéfice (perte) courant avant impôts	969	10 195	16 857
Produits non-récurrents	0	0	0
Charges non-récurrentes	0	0	0
Bénéfice (Perte) avant impôts	969	10 195	16 857
Transfert (prélèv.) impôts différés	0	0	0
Impôt sur le résultat	-194	-2 039	-3 371
 Résultat de l'exercice	775	8 156	13 485
Transfert (prélèv.) réserves immunisées	0	0	0
Bénéfice (perte) à affecter	775	8 156	13 485
 EBITDA	11 151	25 729	32 446
Cash flow net	9 323	20 977	26 307
Cash flow libre	9 323	20 977	26 307

Chiffres d'affaires	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
700006 Chiffre d'affaires 6%	15 750	28 350	29 768
700012 Chiffre d'affaires 12%	109 375	196 875	206 719
700021 Chiffre d'affaires 21%	39 375	70 875	74 419
Total	164 500	296 100	310 905
Autres produits d'exploitation	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
740000 ATN Prélèvement repas	875	1 575	1 654
Total	875	1 575	1 654
Approvisionnements & Marchandises	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
604000 Achat stock	-3 000	0	0
604006 Marchandise	-4 725	-8 505	-8 930
604012 Marchandise 1	-32 813	-59 063	-62 016
604021 Marchandise 2	-12 994	-23 389	-24 558
609999 Opération diverse	3 000	0	0
Total	-50 531	-90 956	-95 504

Services et biens divers	Ex. 1	Ex. 2	Ex. 3
	mai 25-déc. 25	jan. 26-déc. 26	jan. 27-déc. 27
610000 Loyer	-11 200	-19 584	-19 976
610100 Location terminal de paiement	-700	-1 224	-1 248
611000 Entretien et réparations des locaux	-2 100	-3 672	-3 745
611101 Entretien et réparation matériel	-500	-1 020	-1 040
611102 Enlèvement des déchets	-700	-1 224	-1 248
612000 Frais énergétiques (eau, gaz, elect)	-14 000	-24 480	-24 970
612101 Nappes, serviettes, ...	-600	-1 224	-1 248
612102 Emballages	-600	-1 224	-1 248
612200 Frais de téléphonie (gsm, internet, ...)	-700	-1 224	-1 248
612300 Frais postaux	-150	-153	-156
612400 Fournitures de bureau	-500	-1 020	-1 040
612500 Petit matériel NA	-200	-408	-416
613100 Honoraires comptabilité	-2 800	-4 896	-4 994
613101 Assurances (incendie, RC, ...)	-1 500	-3 060	-3 121
613200 Frais secrétariat social	-1 050	-1 836	-1 873
613350 Publications légales	0	-434	-442
613500 Frais d'experts	-250	0	0
614000 Frais site internet	-1 050	-1 836	-1 873
615250 Frais véhicules (note de frais)	-1 750	-3 060	-3 121
618100 Cotisations sociales	-375	-510	-520
Total	-40 725	-72 089	-73 530
Rémunérations, charges sociales et pensions	Ex. 1	Ex. 2	Ex. 3
	mai 25-déc. 25	jan. 26-déc. 26	jan. 27-déc. 27
620300 Flexi-job	-5 950	-10 404	-10 612
620310 Chef cuisinier	-33 482	-58 546	-59 717
620320 Serveuse en salle	-13 419	-23 463	-23 933
620330 Commis de cuisine	-8 467	-14 804	-15 100
Total	-61 317	-107 218	-109 362

Autres charges d'exploitation	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
640100 Cotisations diverses (AFSCA, SABAM, ...)	-1 000	-1 020	-1 040
640200 Cotisation sociétaire	-400	-408	-416
640300 Taxes communales	-250	-255	-260
Total	-1 650	-1 683	-1 717
Charges financières	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
650100 Frais codabox, soda, Falco	-200	-204	-208
651000 Charge financière (frais visa, ...)	-1 435	-2 509	-2 559
Total	-1 635	-2 713	-2 767

Rentabilité



Seuil de rentabilité en €	mai 2025	juin 2025	juillet 2025	août 2025	septembre 2025	octobre 2025	novembre 2025	décembre 2025
Chiffres d'affaires	0 €	23 500 €	23 500 €	23 500 €	23 500 €	23 500 €	23 500 €	23 500 €
Approvisionnements	-2 625 €	-6 844 €	-6 844 €	-6 844 €	-6 844 €	-6 844 €	-6 844 €	-6 844 €
Contribution (CA - Approvisionnements)	-2 625 €	16 656 €	16 656 €	16 656 €	16 656 €	16 656 €	16 656 €	16 656 €
Charges fixes	-1 318 €	-15 308 €	-16 933 €	-15 383 €	-16 908 €	-16 983 €	-15 533 €	-15 508 €
Services & Biens divers	-250 €	-5 275 €	-6 700 €	-5 350 €	-5 475 €	-6 700 €	-5 500 €	-5 475 €
Frais de personnel	0 €	-8 760 €	-8 760 €	-8 760 €	-8 760 €	-8 760 €	-8 760 €	-8 760 €
Amortissements	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €
Autres charges	0 €	0 €	0 €	0 €	-1 400 €	-250 €	0 €	0 €
Charges financières	0 €	-205 €	-405 €	-205 €	-205 €	-205 €	-205 €	-205 €
Autres produits à déduire	0 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €
Autres produits d'exploitation	0 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €	125 €
Produits financiers	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Résultat courant avant impôts	-3 943 €	1 473 €	-152 €	1 398 €	-127 €	-202 €	1 248 €	1 273 €
Seuil de rentabilité	3 943 €	21 422 €	23 714 €	21 527 €	23 679 €	23 785 €	21 739 €	21 704 €

Seuil de rentabilité en €	janvier 2026	février 2026	mars 2026	avril 2026	mai 2026	juin 2026	juillet 2026	août 2026	septembre 2026	octobre 2026	novembre 2026	décembre 2026
Chiffres d'affaires	24 675 €	24 675 €	24 675 €	24 675 €	24 675 €	24 675 €	24 675 €	24 675 €	24 675 €	24 675 €	24 675 €	24 675 €
Approvisionnements	-7 580 €	-7 580 €	-7 580 €	-7 580 €	-7 580 €	-7 580 €	-7 580 €	-7 580 €	-7 580 €	-7 580 €	-7 580 €	-7 580 €
Contribution (CA - Approvisionnements)	17 095 €	17 095 €	17 095 €	17 095 €	17 095 €	17 095 €	17 095 €	17 095 €	17 095 €	17 095 €	17 095 €	17 095 €
Charges fixes	-17 046 €	-15 669 €	-15 797 €	-17 480 €	-15 669 €	-15 797 €	-17 250 €	-15 669 €	-17 225 €	-17 301 €	-15 822 €	-15 797 €
Services & Biens divers	-6 834 €	-5 457 €	-5 584 €	-7 267 €	-5 457 €	-5 584 €	-6 834 €	-5 457 €	-5 584 €	-6 834 €	-5 610 €	-5 584 €
Frais de personnel	-8 935 €	-8 935 €	-8 935 €	-8 935 €	-8 935 €	-8 935 €	-8 935 €	-8 935 €	-8 935 €	-8 935 €	-8 935 €	-8 935 €
Amortissements	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €
Autres charges	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-1 428 €	-255 €	0 €	0 €
Charges financières	-209 €	-209 €	-209 €	-209 €	-209 €	-209 €	-413 €	-209 €	-209 €	-209 €	-209 €	-209 €
Autres produits à déduire	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €
Autres produits d'exploitation	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €	131 €
Produits financiers	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Résultat courant avant impôts	180 €	1 557 €	1 430 €	-253 €	1 557 €	1 430 €	-24 €	1 557 €	2 €	-75 €	1 404 €	1 430 €
Seuil de rentabilité	24 415 €	22 427 €	22 611 €	25 041 €	22 427 €	22 611 €	24 709 €	22 427 €	24 673 €	24 783 €	22 648 €	22 611 €

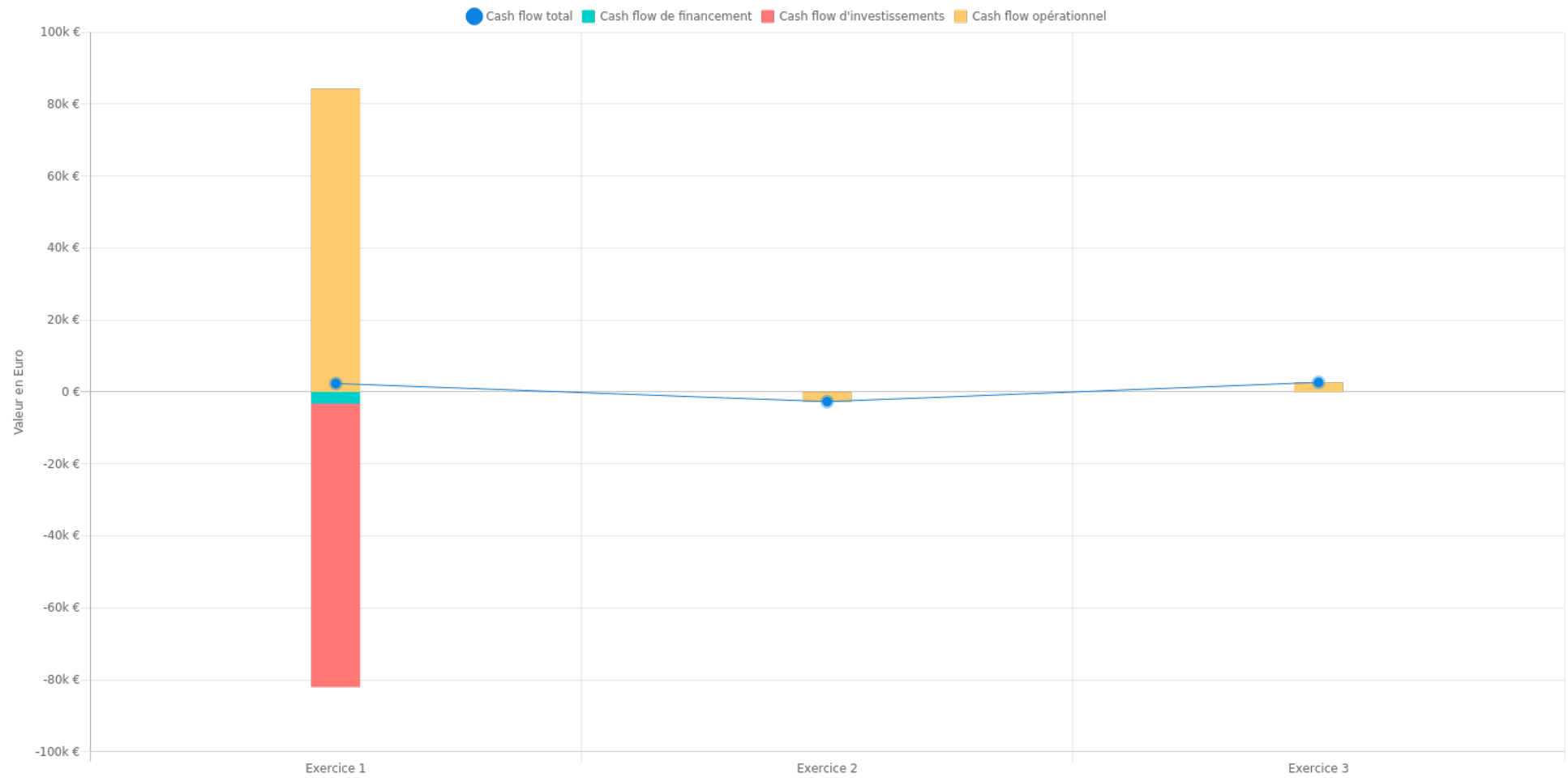
Seuil de rentabilité en €	janvier 2027	février 2027	mars 2027	avril 2027	mai 2027	juin 2027	juillet 2027	août 2027	septembre 2027	octobre 2027	novembre 2027	décembre 2027
 Chiffres d'affaires	25 909 €	25 909 €	25 909 €	25 909 €	25 909 €	25 909 €	25 909 €	25 909 €	25 909 €	25 909 €	25 909 €	25 909 €
Approvisionnements	-7 959 €	-7 959 €	-7 959 €	-7 959 €	-7 959 €	-7 959 €	-7 959 €	-7 959 €	-7 959 €	-7 959 €	-7 959 €	-7 959 €
Contribution (CA - Approvisionnements)	17 950 €	17 950 €	17 950 €	17 950 €	17 950 €	17 950 €	17 950 €	17 950 €	17 950 €	17 950 €	17 950 €	17 950 €
Charges fixes	-17 366 €	-15 961 €	-16 091 €	-17 808 €	-15 961 €	-16 091 €	-17 574 €	-15 961 €	-17 548 €	-17 626 €	-16 117 €	-16 091 €
Services & Biens divers	-6 971 €	-5 566 €	-5 696 €	-7 413 €	-5 566 €	-5 696 €	-6 971 €	-5 566 €	-5 696 €	-6 971 €	-5 722 €	-5 696 €
Frais de personnel	-9 114 €	-9 114 €	-9 114 €	-9 114 €	-9 114 €	-9 114 €	-9 114 €	-9 114 €	-9 114 €	-9 114 €	-9 114 €	-9 114 €
Amortissements	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €	-1 068 €
Autres charges	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-1 457 €	-260 €	0 €	0 €
Charges financières	-213 €	-213 €	-213 €	-213 €	-213 €	-213 €	-421 €	-213 €	-213 €	-213 €	-213 €	-213 €
Autres produits à déduire	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €
Autres produits d'exploitation	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €	138 €
Produits financiers	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Résultat courant avant impôts	722 €	2 126 €	1 996 €	280 €	2 126 €	1 996 €	514 €	2 126 €	540 €	462 €	1 970 €	1 996 €
 Seuil de rentabilité	24 867 €	22 839 €	23 027 €	25 505 €	22 839 €	23 027 €	25 167 €	22 839 €	25 129 €	25 242 €	23 065 €	23 027 €

Bilan

Actif (en €)	Départ	Ex. 1 mai 25 - déc. 25	Ex. 2 janv. 26 - déc. 26	Ex. 3 janv. 27 - déc. 27
Frais d'établissement	0	2 917	1 667	417
Actifs immobilisés	0	70 486	58 914	47 343
Immobilisations incorporelles	0	54 286	45 714	37 143
Immobilisations corporelles	0	13 000	10 000	7 000
Terrains et constructions	0	0	0	0
Installations, machines et outillage	0	13 000	10 000	7 000
Mobilier et matériel roulant	0	0	0	0
Locations - Financements	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	3 200	3 200	3 200
Actifs circulants	5 000	10 325	7 625	10 271
Créances à plus d'un an	0	0	0	0
Créances commerciales à plus d'un an	0	0	0	0
Autres créances à plus d'un an	0	0	0	0
Stocks et commandes en cours	0	3 000	3 000	3 000
Créances à un an au plus	0	0	0	0
Créances commerciales	0	0	0	0
Autres créances à un an au plus	0	0	0	0
Disponible et placements de trésorerie	5 000	7 325	4 625	7 271
Compte de régularisations	0	0	0	0
Total actif	5 000	83 728	68 206	58 031

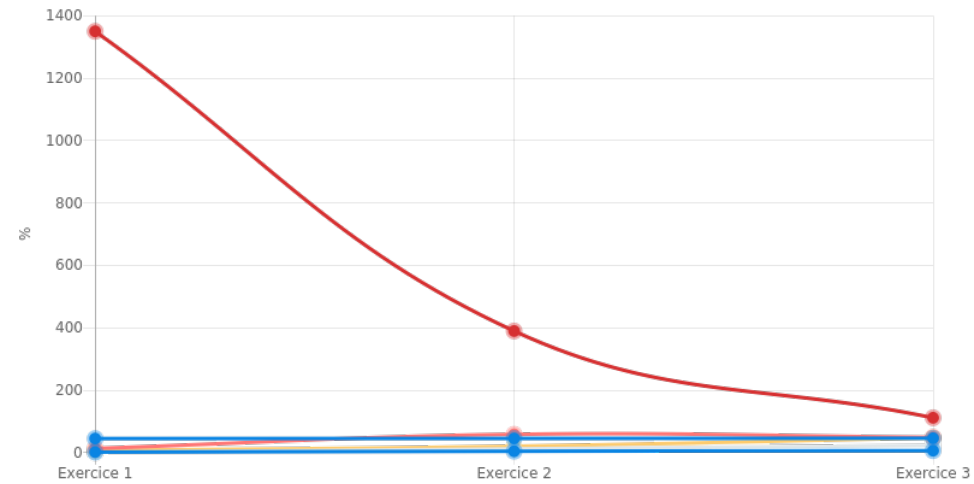
Passif (en €)	Départ	Ex. 1 mai 25 - déc. 25	Ex. 2 janv. 26 - déc. 26	Ex. 3 janv. 27 - déc. 27
Capitaux propres	5 000	5 775	13 931	27 416
Apport	5 000	5 000	5 000	5 000
Apport disponible	0	0	0	0
Apport indisponible ou Capital	5 000	5 000	5 000	5 000
Plus-value de rééval.	0	0	0	0
Réserves	0	0	0	0
Réserves indisponibles	0	0	0	0
Réserves disponibles	0	0	0	0
Résultat reporté (+ ou -)	0	775	8 931	22 416
Subsides en capital	0	0	0	0
Provisions et impôts différés	0	0	0	0
Dettes	0	77 953	54 275	30 615
Dettes à plus d'un an	0	38 000	26 000	14 000
Dettes financières (>1an)	0	0	0	0
Dettes comm. et acomptes reçus	0	0	0	0
Autres dettes à plus d'un an	0	38 000	26 000	14 000
Dettes à un an au plus	0	39 953	28 275	16 615
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année	0	0	0	0
Dettes financières (<1an)	0	0	0	0
Dettes comm. et acomptes reçus	0	0	0	0
Dettes fiscales, salariales et sociales	0	4 953	5 275	5 615
Autres dettes	0	35 000	23 000	11 000
Compte de régularisations	0	0	0	0
Total passif	5 000	83 728	68 206	58 031

Cash flow statement



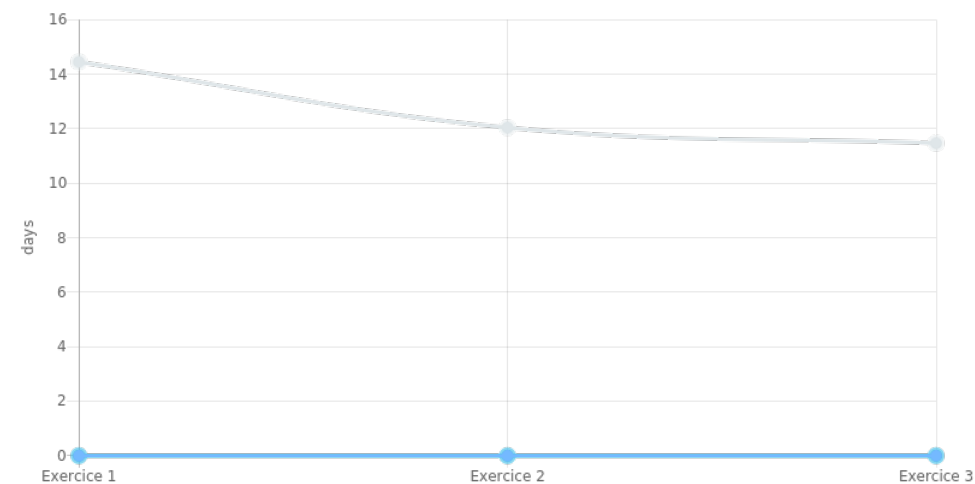
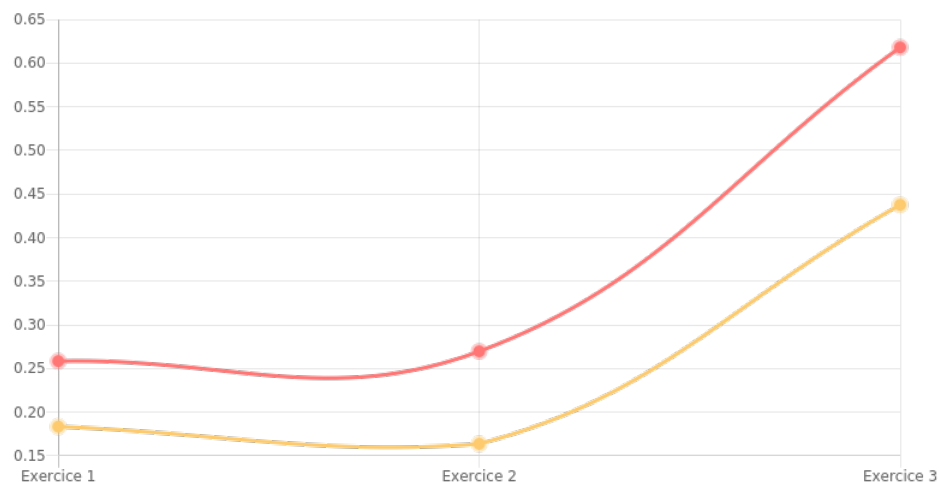
Cash flow statement en €		Ex.1 mai 25 - déc. 25	Ex.2 janv. 26 - déc. 26	Ex.3 janv. 27 - déc. 27
	Cash flow opérationnel	84 275 €	-2 701 €	2 647 €
	Cash flow des opérations	9 323 €	20 977 €	26 307 €
	Résultat de l'exercice (après impôts)	775 €	8 156 €	13 485 €
	Amortissements et réductions de valeurs	8 548 €	12 821 €	12 821 €
	Résultat non-décaissé	0 €	0 €	0 €
	Variation BFR	74 953 €	-23 678 €	-23 660 €
	Stock	-3 000 €	0 €	0 €
	Créances CT et LT + Comptes de régul.	0 €	0 €	0 €
	Dettes fisc., sal., soc.	4 953 €	322 €	340 €
	Dettes comm. et autres + Compte de régul.	73 000 €	-24 000 €	-24 000 €
	Autre, Andere, Other	0 €	0 €	0 €
	Cash flow d'investissements	-78 750 €	0 €	0 €
	Nouveaux investissements	-78 750 €	0 €	0 €
	Revente d'investissements	0 €	0 €	0 €
	Autre, Andere, Other	0 €	0 €	0 €
	Cash flow de financement	-3 200 €	0 €	0 €
	Entrées/sorties apports	-3 200 €	0 €	0 €
	Variation d'apport	0 €	0 €	0 €
	Versement dividendes	0 €	0 €	0 €
	Variations immobilisations financières	-3 200 €	0 €	0 €
	Remboursement financements	0 €	0 €	0 €
	Nouveaux financements	0 €	0 €	0 €
	Autre, Andere, Other	0 €	0 €	0 €
	Cash flow total	2 325 €	-2 701 €	2 647 €
	Cash début d'exercice	5 000 €	7 325 €	4 625 €
	Cash en fin d'exercice	7 325 €	4 625 €	7 271 €

Ratios Rentabilité & Solvabilité



	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
Rentabilité			
■ Taux de valeur ajoutée	45.06%	45.47%	46.16%
■ Marge nette sur ventes (ROS)	1.58%	4.36%	6.31%
■ Rendement des fonds propres (ROE)	13.42%	58.55%	49.19%
■ Rendement de l'Actif (ROA)	0.93%	11.96%	23.24%
Solvabilité			
■ Ratio de solvabilité	6.9%	20.42%	47.24%
■ Ratio d'endettement	1 349.84%	389.6%	111.67%

Ratios Liquidité & Financement



	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
Liquidité			
■ Liquidité au sens large (Current ratio)	0.26	0.27	0.62
■ Liquidité au sens stricte (Quick ratio)	0.18	0.16	0.44
Financement (Ratios en jours)			
■ Rotation de stock	14.45	12.04	11.47
■ Délais client	0.0	0.0	0.0
■ Délais fournisseurs	0.0	0.0	0.0

Calcul de l'impôt

	Ex. 1 mai 25 - déc. 25	Ex. 2 janv. 26 - déc. 26	Ex. 3 janv. 27 - déc. 27
Résultats avant impôt	969 €	10 195 €	16 857 €
Transfert (prélèv.) impôts différés et réserves immunisées	0 €	0 €	0 €
Dépenses non-admises			
Sur les charges et investissements	0 €	0 €	0 €
Encodage manuel	0 €	0 €	0 €
Sous-total 1	969 €	10 195 €	16 857 €
Déductions et exonérations de l'exercice			
Non reportables	0 €	0 €	0 €
Reportables	0 €	0 €	0 €
Sous-total 2	969 €	10 195 €	16 857 €
Reports			
Déductions et exonérations	0 €	0 €	0 €
Pertes antérieures récupérables	0 €	0 €	0 €
Base imposable	969 €	10 195 €	16 857 €
Impôt	194 €	2 039 €	3 371 €
Majoration absence de VA	0 €	0 €	0 €

Affectation & prélèvements

	Ex. 1 mai 25 - déc. 25	Ex. 2 janv. 26 - déc. 26	Ex. 3 janv. 27 - déc. 27
Résultat de l'exercice à affecter	775 €	8 156 €	13 485 €
Résultat reporté de l'exercice précédent	0 €	775 €	8 931 €
Résultat à affecter	775 €	8 931 €	22 416 €
Distribution des bénéfices	0 €	0 €	0 €
Date distribution	juin 2026	juin 2027	juin 2028
Affectation - réserve de liquidation	0 €	0 €	0 €
Cotisation réserve de liquidation	0 €	0 €	0 €
Date paiement	juin 2026	juin 2027	juin 2028
Affectation - réserves indisponibles	0 €	0 €	0 €
Affectation - réserves disponibles	0 €	0 €	0 €
Résultat à reporter	775 €	8 931 €	22 416 €

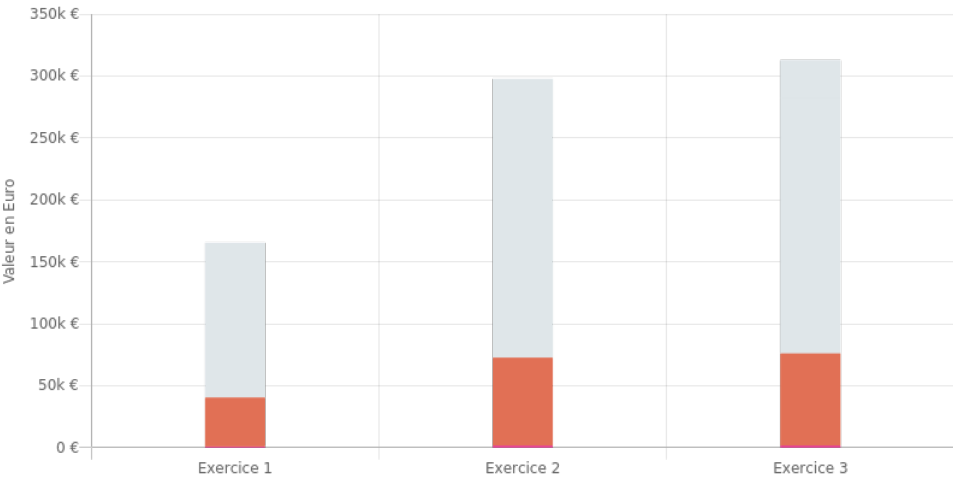
Tableau d'amortissements

		Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
200000	Frais de constitution - mai 25 - 3 750 €			
	Amortissements	833	1 250	1 250
	Valeurs résiduelles	2 917	1 667	417
210000	Achat FDC - mai 25 - 60 000 €			
	Amortissements	5 714	8 571	8 571
	Valeurs résiduelles	54 286	45 714	37 143
230000	Installation, machine et outillage FDC - mai 25 - 15 000 €			
	Amortissements	2 000	3 000	3 000
	Valeurs résiduelles	13 000	10 000	7 000
	TOTAL amortissements	8 548	12 821	12 821
	TOTAL valeurs résiduelles	70 202	57 381	44 560

Tableau de remboursements

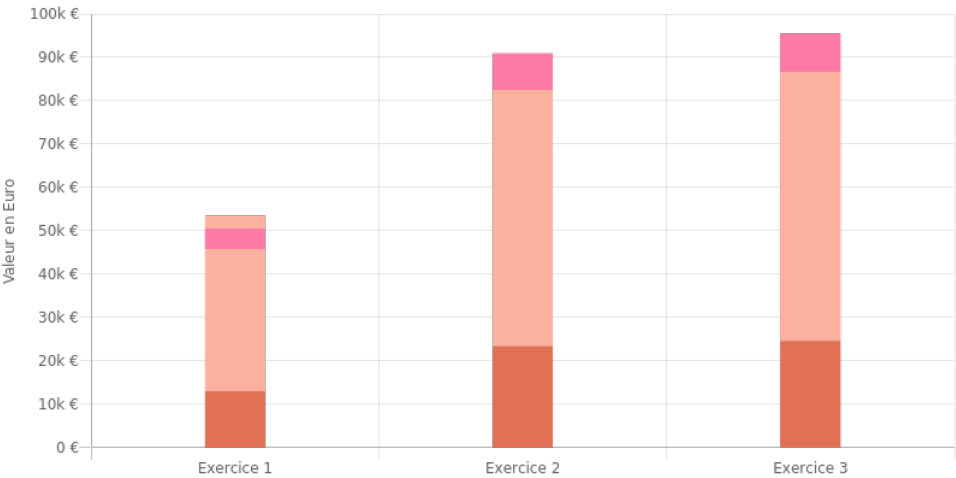
	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
TOTAL Capital remboursé			
TOTAL Intérêts			
TOTAL Restant dû			

Revenus



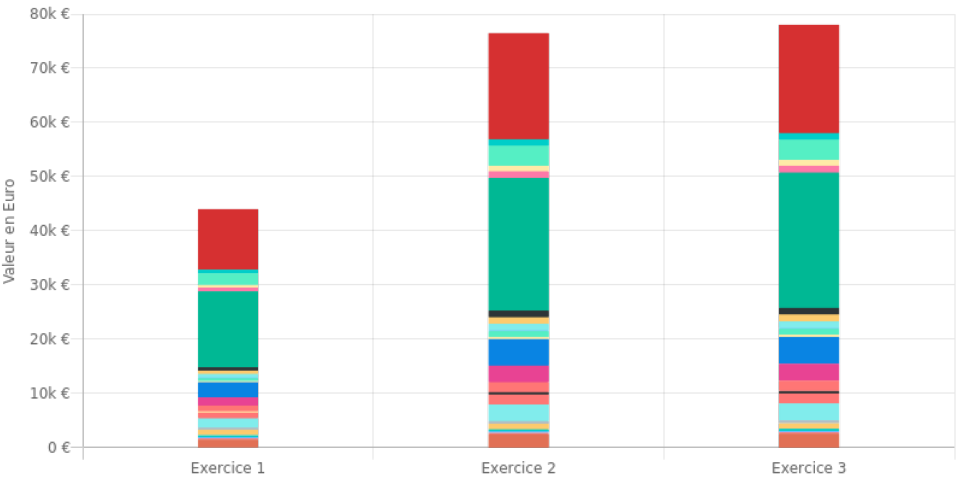
Code	Libellé (TVA)	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
700006	Chiffre d'affaires 6% (6 %)	15 750	28 350	29 768
700012	Chiffre d'affaires 12% (12 %)	109 375	196 875	206 719
700021	Chiffre d'affaires 21% (21 %)	39 375	70 875	74 419
740000	ATN Prélèvement repas (0 %)	875	1 575	1 654
Total		165 375	297 675	312 559

Approvisionnements



Code	Libellé (TVA)	Ex. 1	Ex. 2	Ex. 3
		mai 25-déc. 25	jan. 26-déc. 26	jan. 27-déc. 27
604000	Achat stock (21 %)	3 000	0	0
604006	Marchandise (6 %)	4 725	8 505	8 930
604012	Marchandise 1 (6 %)	32 813	59 063	62 016
604021	Marchandise 2 (21 %)	12 994	23 389	24 558
Total		53 531	90 956	95 504

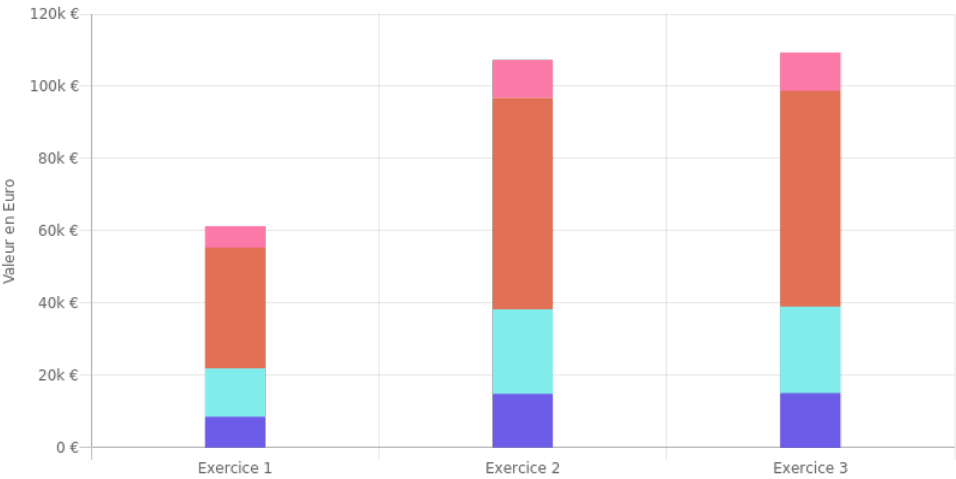
Frais généraux



Code	Libellé (TVA - TVA non-déd. - DNA)	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
610000	Loyer (0 % - 0 % - 0 %)	11 200	19 584	19 976
610100	Location terminal de paiement (21 % - 0 % - 0 %)	700	1 224	1 248
611000	Entretiens et réparations des locaux (21 % - 0 % - 0 %)	2 100	3 672	3 745
611101	Entretien et réparation matériel (21 % - 0 % - 0 %)	500	1 020	1 040
611102	Enlèvement des déchets (21 % - 0 % - 0 %)	700	1 224	1 248
612000	Frais énergétiques (eau, gaz, elect) (21 % - 0 % - 0 %)	14 000	24 480	24 970
612101	Nappes, serviettes, ... (21 % - 0 % - 0 %)	600	1 224	1 248
612102	Emballages (21 % - 0 % - 0 %)	600	1 224	1 248
612200	Frais de téléphonie (gsm, internet, ...) (21 % - 0 % - 0 %)	700	1 224	1 248
Total		44 010	76 485	78 014

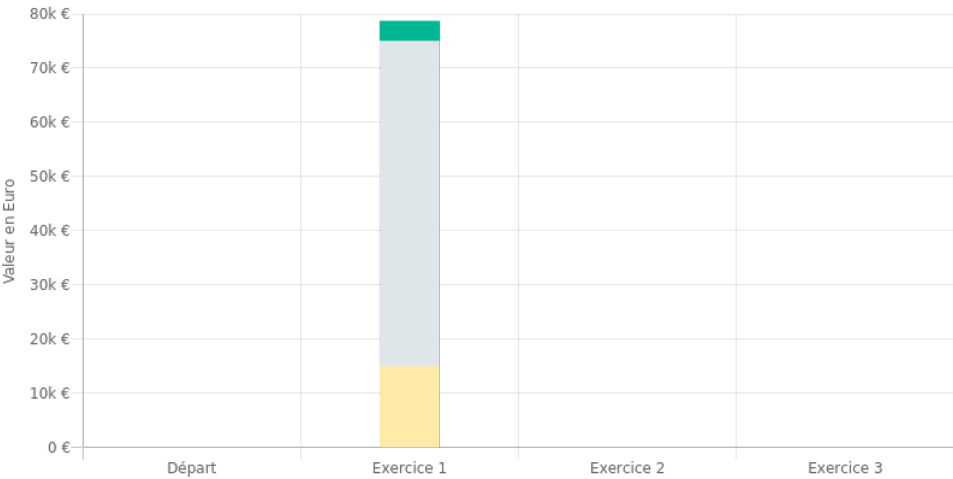
Code	Libellé (TVA - TVA non-déd. - DNA)	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
612300	Frais postaux (0 % - 0 % - 0 %)	150	153	156
612400	Fournitures de bureau (21 % - 0 % - 0 %)	500	1 020	1 040
612500	Petit matériel NA (21 % - 0 % - 0 %)	200	408	416
613100	Honoraires comptabilité (21 % - 0 % - 0 %)	2 800	4 896	4 994
613101	Assurances (incendie, RC, ...) (0 % - 0 % - 0 %)	1 500	3 060	3 121
613200	Frais secrétariat social (21 % - 0 % - 0 %)	1 050	1 836	1 873
613350	Publications légales (21 % - 0 % - 0 %)	0	434	442
613500	Frais d'experts (21 % - 0 % - 0 %)	250	0	0
614000	Frais site internet (21 % - 0 % - 0 %)	1 050	1 836	1 873
615250	Frais véhicules (note de frais) (0 % - 0 % - 0 %)	1 750	3 060	3 121
618100	Cotisations sociales (21 % - 0 % - 0 %)	375	510	520
640100	Cotisations diverses (AFSCA, SABAM, ...) (0 % - 0 % - 0 %)	1 000	1 020	1 040
640200	Cotisation sociétaire (0 % - 0 % - 0 %)	400	408	416
640300	Taxes communales (0 % - 0 % - 0 %)	250	255	260
650100	Frais codabox, soda, Falco (21 % - 0 % - 0 %)	200	204	208
651000	Charge financière (frais visa, ...) (21 % - 0 % - 0 %)	1 435	2 509	2 559
Total		44 010	76 485	78 014

Rémunérations



Code	Libellé (TVA - TVA non-déd. - DNA)	Ex. 1	Ex. 2	Ex. 3
		mai 25-déc. 25	jan. 26-déc. 26	jan. 27-déc. 27
620300	Flexi-job (0 % - 0 % - 0 %)	5 950	10 404	10 612
620310	Chef cuisinier (0 % - 0 % - 0 %)	33 482	58 546	59 717
620320	Serveuse en salle (0 % - 0 % - 0 %)	13 419	23 463	23 933
620330	Commis de cuisine (0 % - 0 % - 0 %)	8 467	14 804	15 100
Total		61 317	107 218	109 362

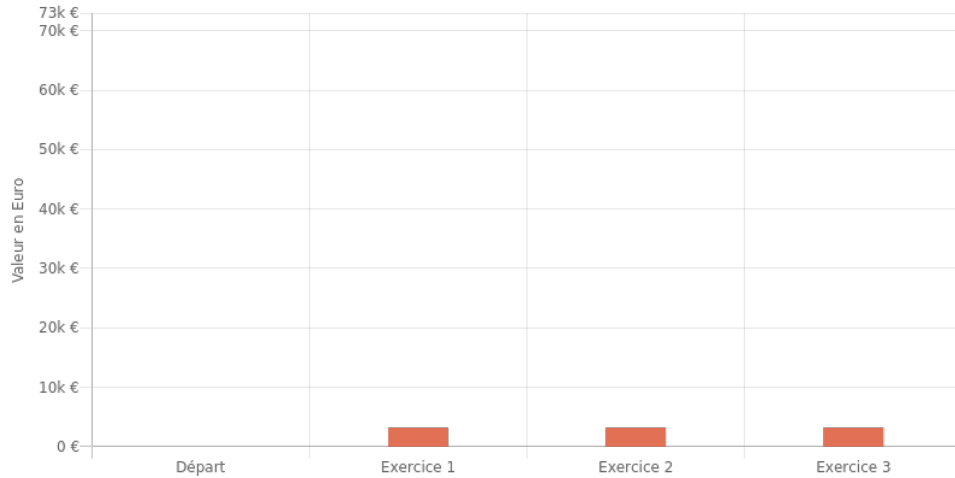
Investissements



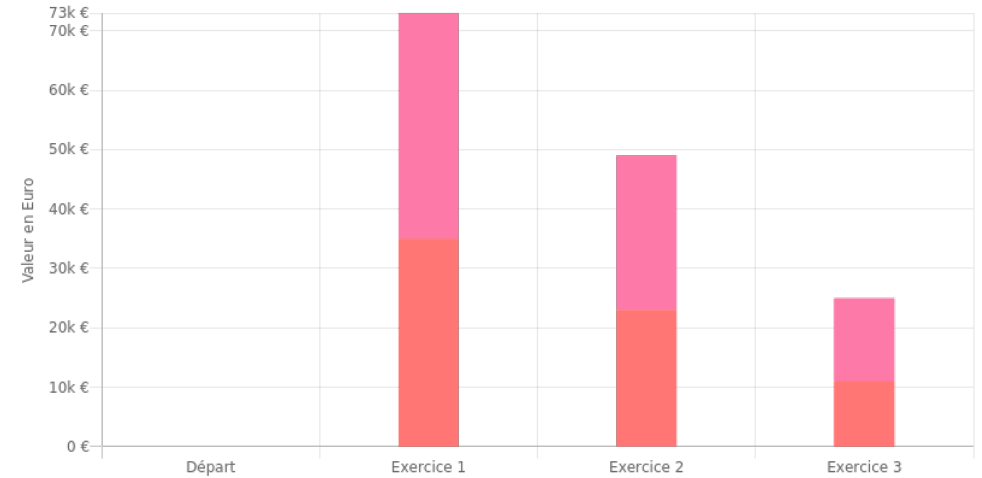
Code	Libellé (TVA - TVA non-déd. - DNA)	Départ	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
200000	Frais de constitution (21 % - 0 % - 0 %)		3 750		
210000	Achat FDC (0 % - 0 % - 0 %)		60 000		
230000	Installation, machine et outillage FDC (0 % - 0 % - 0 %)		15 000		
Total		0	78 750	0	0

Créances et dettes

Créances (via encodage/importation)



Dettes (via encodage/importation)



Code	Libellé	Départ	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
285000	Garantie locative	0	3 200	3 200	3 200
179000	Apport Mr Mercier	0	38 000	26 000	14 000
480000	Crédit vendeur	0	35 000	23 000	11 000
489100	Crédit vendeur - stock	0	0	0	0
Total créances		0	3 200	3 200	3 200
Total dettes		0	73 000	49 000	25 000

Financements & Apports



Code	Libellé	Départ	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
■ 111000	Apport indisponible	5 000			
Total		5 000	0	0	0

Opérations diverses

Poste de référence	Poste à balancer	Ex. 1 mai 25-déc. 25	Ex. 2 jan. 26-déc. 26	Ex. 3 jan. 27-déc. 27
Stocks et commandes en cours	Approvisionnement et marchandise	3 000		

M Mercier

M Mercier (May 8, 2025 17:31 GMT+2)