S.A.S Tsuji & Co

Business plan de votre activité

S.A.S Tsuji & Co
Coffe shop / petite restauration
Mademoiselle DRISS Imane

17 rue des Lavandières-Neuves

75004 paris

ANALYSE DE L'ACTIVITÉ

Cette présentation est destinée à vous présenter les éléments essentiels de votre business plan.

Tous les résultats présentés dans cette étude résultent des hypothèses que vous nous avez transmises.

- Activité
- Chiffre d'affaires
- Marge
- Charges
- Résultats
- Synthèse de l'activité
- Seuil de rentabilité

ANALYSE FINANCIÈRE

Cette présentation est destinée à vous présenter les éléments essentiels de votre business plan.

Tous les résultats présentés dans cette étude résultent des hypothèses que vous nous avez transmises.

- Capacité d'autofinancement
- Besoin en fonds de roulement
- Tableau de financement
- Situation financière
- Évolution de la trésorerie
- Bilan

ANALYSE DE L'ACTIVITÉ

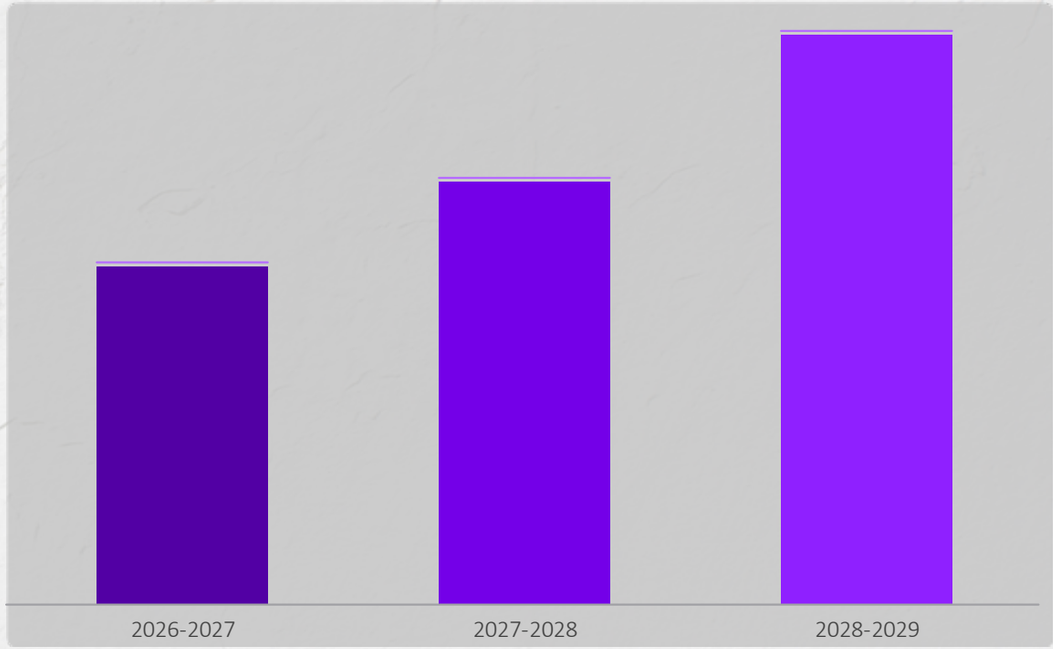
Coffe shop / petite restauration

ACTIVITÉ GLOBALE

	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Chiffre d'affaires	595 000	743 750	1 004 063
Ventes + Production réelle	595 000	743 750	1 004 063
Achats consommés	270 000	337 500	455 625
Marge globale	325 000	406 250	548 438
Taux de marge (%)	54,62%	54,62%	54,62%

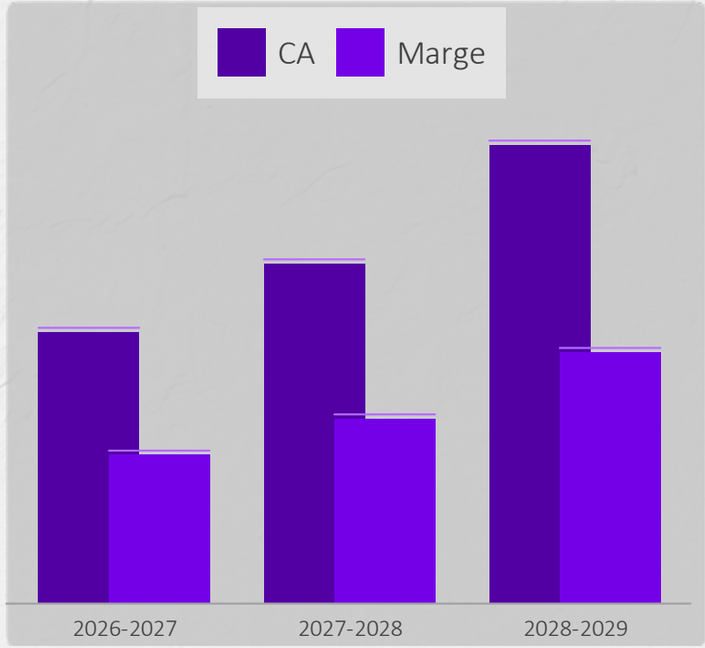
CHIFFRE D'AFFAIRES

	% Évol.	Montant
Année 2026-2027		595 000
Année 2027-2028	+25,00%	743 750
Année 2028-2029	+35,00%	1 004 063



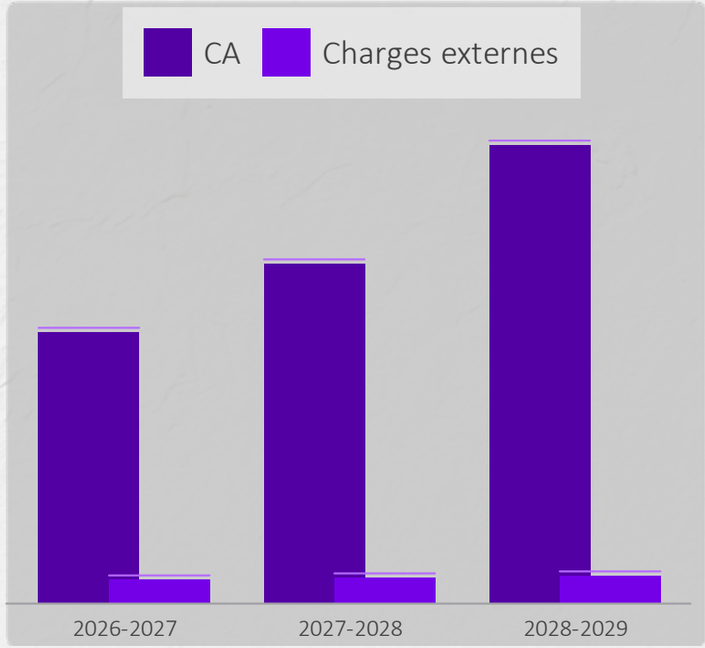
MARGE GLOBALE

	% Évol.	Montant	% CA + Prod.
Année 2026-2027		325 000	*54,62%*
Année 2027-2028	+25,00%	406 250	*54,62%*
Année 2028-2029	+35,00%	548 438	*54,62%*



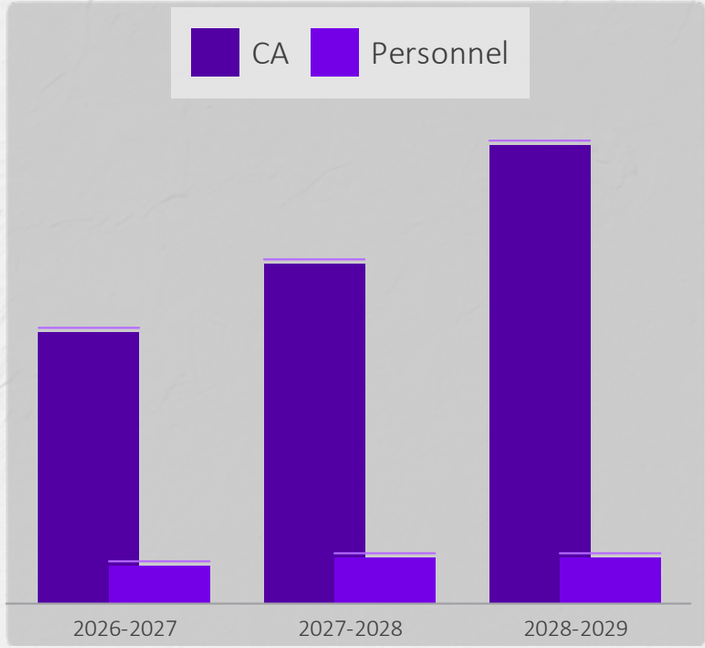
CHARGES EXTERNES

	% Évol.	Montant	% CA + Prod.
Année 2026-2027		52 981	*8,9%*
Année 2027-2028	+8,34%	57 402	*7,72%*
Année 2028-2029	+7,19%	61 529	*6,13%*



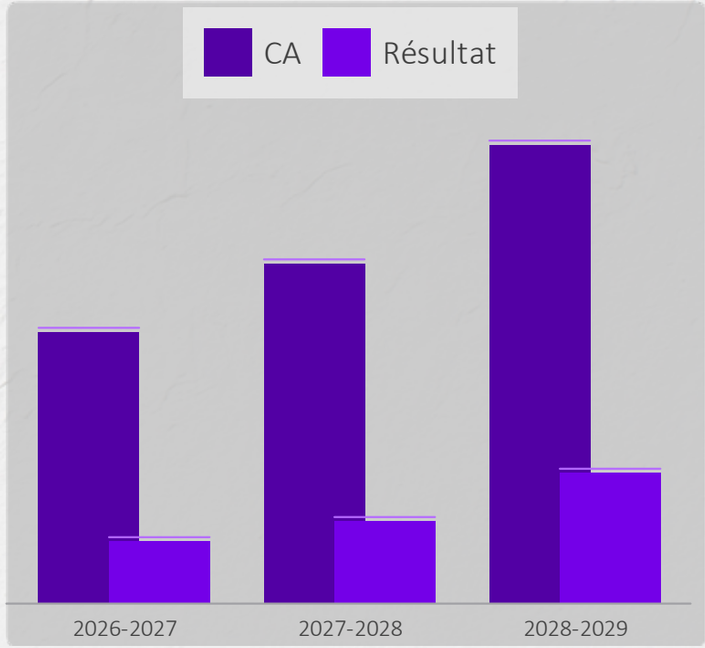
CHARGES DE PERSONNEL

	% Évol.	Montant	% CA + Prod.
Année 2026-2027		82 368	*13,84%*
Année 2027-2028	+21,12%	99 768	*13,41%*
Année 2028-2029		99 768	*9,94%*



RÉSULTAT DE L'EXERCICE

	% Évol.	Montant	% CA + Prod.
Année 2026-2027		138 220	*23,23%*
Année 2027-2028	+32,17%	182 681	*24,56%*
Année 2028-2029	+56,68%	286 227	*28,51%*



SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Chiffre d'affaires	595 000	743 750	1 004 063
Ventes + Prod. réelle	595 000	743 750	1 004 063
Marge globale	325 000	406 250	548 438
Charges externes	52 981	57 402	61 529
Impôts et taxes	1 698	1 846	1 846
Charges de personnel	82 368	99 768	99 768
Dotations aux amortissements	9 326	9 326	9 325
Résultat d'exploitation	178 627	237 908	375 970
Impôt société	40 407	55 227	89 743
Résultat de l'exercice	138 220	182 681	286 227

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ N

	2026-2027
Chiffre d'affaires	595 000
Marge globale	325 000
Charges externes	52 981
Impôts et taxes	1 698
Charges de personnel	82 368
Dotations aux amortissements	9 326
Résultat d'exploitation	178 627
Impôt société	40 407
Résultat de l'exercice	138 220

RATIOS DE L'ACTIVITÉ (%)

	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Chiffre d'affaires	100%	100%	100%
Ventes + Prod. réelle	100%	100%	100%
Marge globale	54,62%	54,62%	54,62%
Charges externes	8,9%	7,72%	6,13%
Impôts et taxes	0,29%	0,25%	0,18%
Charges de personnel	13,84%	13,41%	9,94%
Dotations aux amortissements	1,57%	1,25%	0,93%
Résultat d'exploitation	30,02%	31,99%	37,44%
Impôt société	6,79%	7,43%	8,94%
Résultat de l'exercice	23,23%	24,56%	28,51%

SEUIL DE RENTABILITÉ ÉCONOMIQUE

	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Ventes + Production réelle	595 000	743 750	1 004 063
Coûts variables	270 000	337 500	455 625
Marge sur coût variable (%)	54,62%	54,62%	54,62%
Coûts fixes	146 373	168 342	172 468
Seuil de rentabilité	267 984	308 206	315 760
Excédent / Insuffisance	327 016	435 544	688 303
Point mort (jours)	162 jours	149 jours	113 jours

SEUIL DE RENTABILITÉ FINANCIER

	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Ventes + Production réelle	595 000	743 750	1 004 063
Coûts variables	270 000	337 500	455 625
Marge sur coût variable (%)	54,62%	54,62%	54,62%
Coûts fixes	146 373	168 342	172 468
- Dotations aux amortissements	9 326	9 326	9 325
+ Impôt société	40 407	55 227	89 743
Seuil de rentabilité	324 888	392 243	462 992
Excédent / Insuffisance	270 112	351 507	541 071
Point mort (jours)	197 jours	190 jours	166 jours

ANALYSE FINANCIÈRE

Le bilan et la trésorerie

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Résultat de l'exercice	138 220	182 681	286 227
+ Dotations aux amortissements	9 326	9 326	9 325
Capacité d'autofinancement	147 546	192 007	295 552
Autofinancement net	147 546	192 007	295 552

TABLEAU DE FINANCEMENT

	Initial	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Apports en capital	*5 000*	5 000		
Apports en comptes courants	*55 000*	55 000		
Capacité d'autofinancement		147 546	192 007	295 552
Total des ressources	*60 000*	207 546	192 007	295 552
Acquisitions d'immobilisations	*51 900*	51 900		
Total des emplois	*51 900*	51 900		
Variation du F.R.	*8 100*	155 646	192 007	295 552
Fonds de roulement	*8 100*	155 646	347 653	643 205

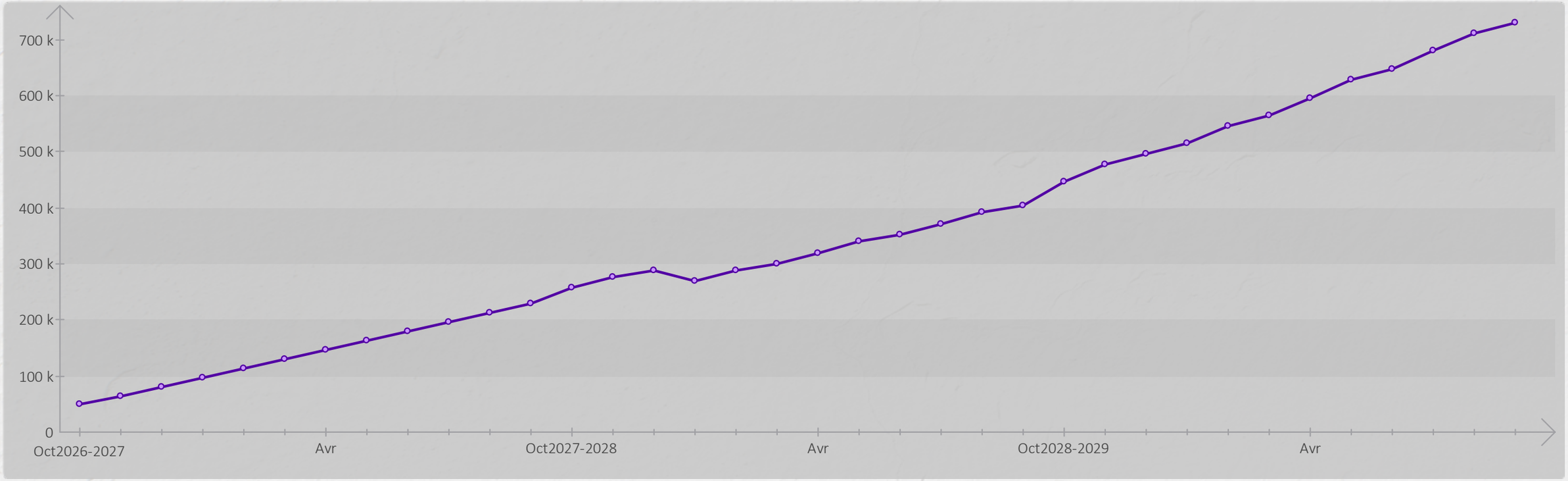
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

	Initial	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Autres créances	*8 760*			
Total des besoins	*8 760*			
Dettes fournisseurs		29 289	35 736	46 640
Dettes fiscales et sociales		44 477	19 926	40 327
Total des ressources		73 766	55 662	86 967
Variation du B.F.R.	*8 760*	-73 766	18 104	-31 305
B.F.R.	*8 760*	-73 766	-55 662	-86 967

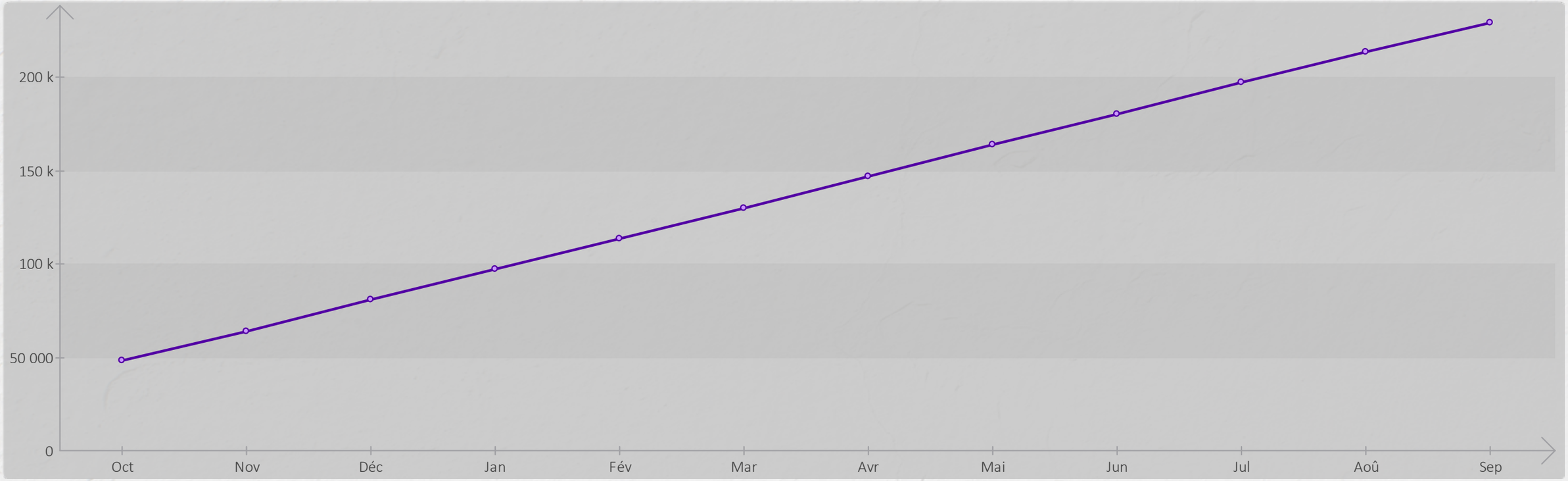
SITUATION FINANCIÈRE

	Initial	2026-2027	2027-2028	2028-2029
Fonds de roulement	*8 100*	155 646	347 653	643 205
Besoin en F.R.	*8 760*	-73 766	-55 662	-86 967
Solde de trésorerie	*-660*	229 412	403 315	730 172

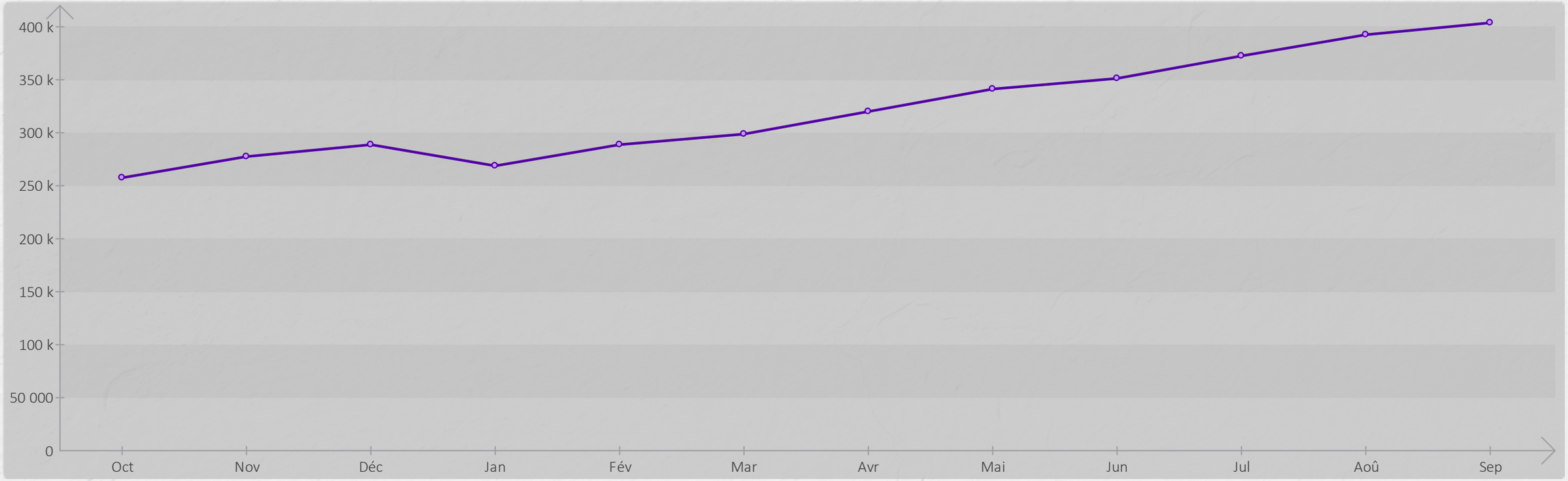
TRÉSORERIE COMPLÈTE



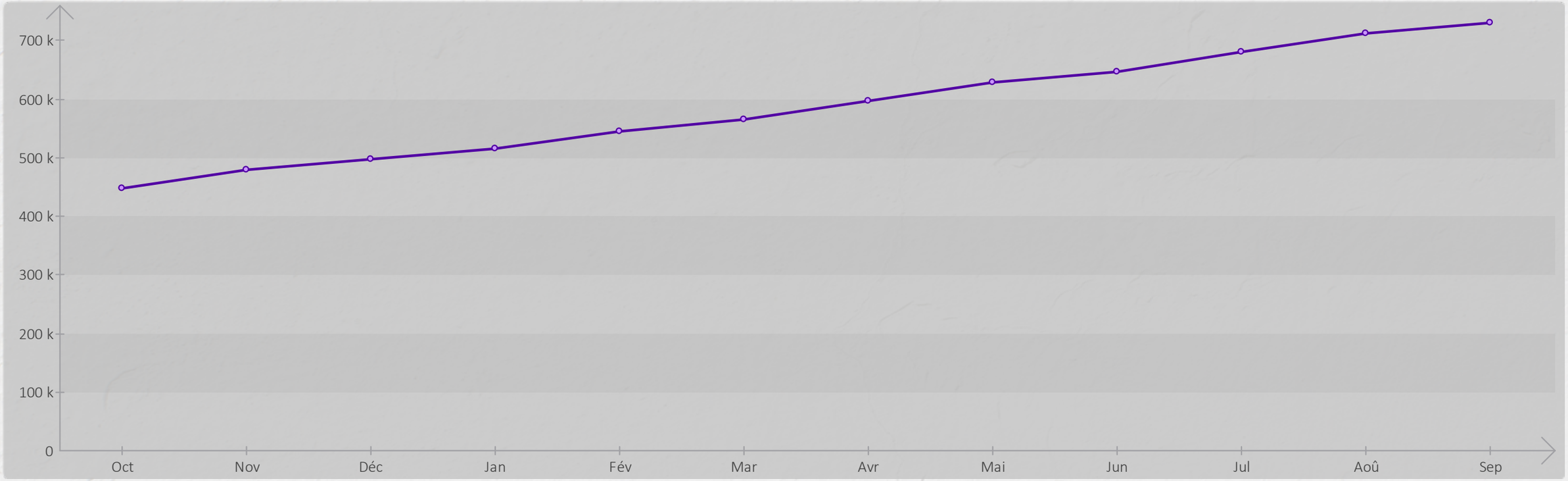
TRÉSORERIE (EX. N)



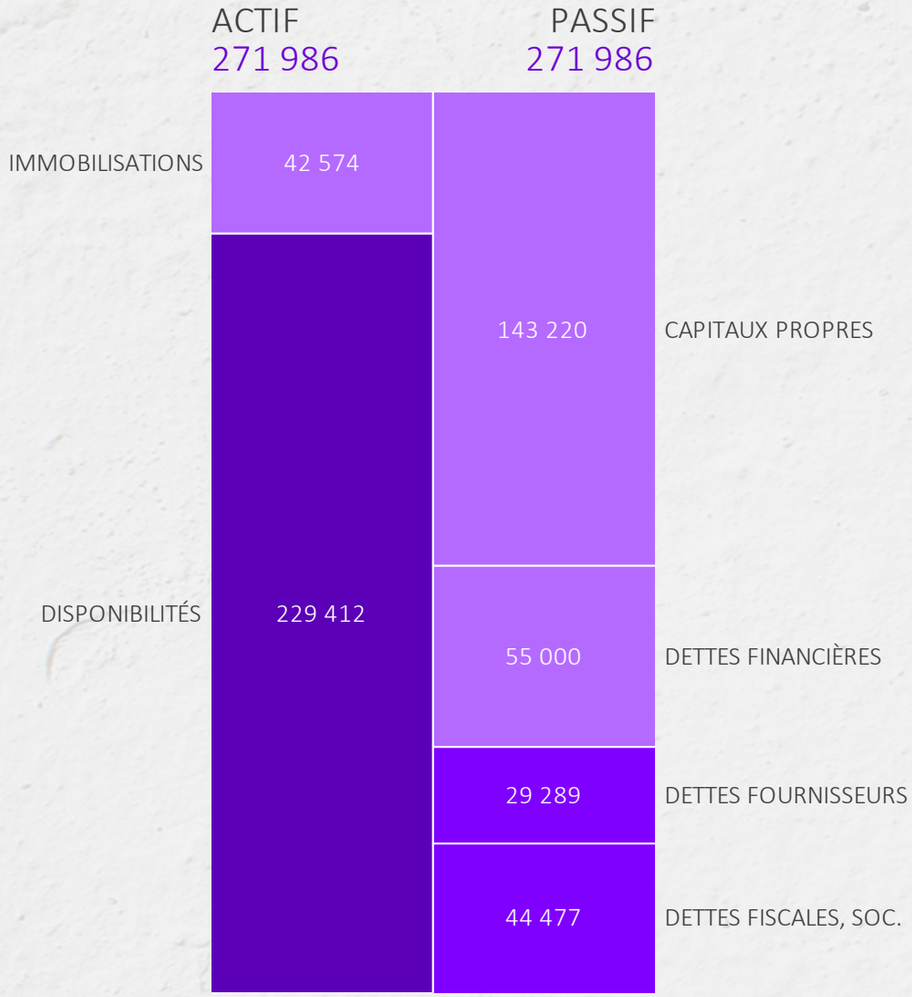
TRÉSORERIE (EX. N+1)



TRÉSORERIE (EX. N+2)

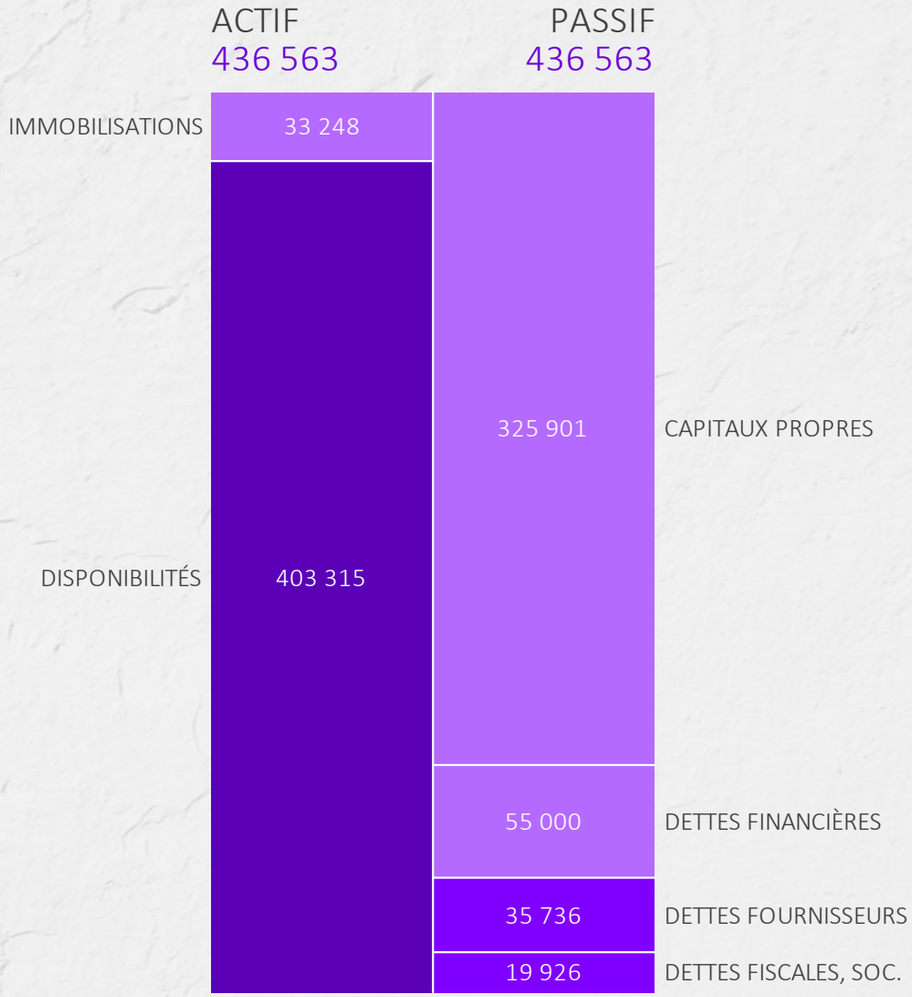


BILAN AU 30/09/2027



FONDS DE ROULEMENT 155 646 | EXCÉDENT EN F.R. 73 766 | TRÉSORERIE 229 412

BILAN AU 30/09/2028



FONDS DE ROULEMENT 347 653 | EXCÉDENT EN F.R. 55 662 | TRÉSORERIE 403 315

ACTIF (BILAN)

	30/09/2027	30/09/2028	30/09/2029
Immobilisations incorporelles	12 400	12 400	12 400
Immobilisations corporelles	31 400	31 400	31 400
Immobilisations financières	8 100	8 100	8 100
- Amortissements, Provisions	9 326	18 652	27 977
Actif immobilisé	42 574	33 248	23 923
Disponibilités	229 412	403 315	730 172
Actif circulant	229 412	403 315	730 172
Total de l'actif	271 986	436 563	754 095

PASSIF (BILAN)

	30/09/2027	30/09/2028	30/09/2029
Capitaux propres	143 220	325 901	612 128
Comptes courants	55 000	55 000	55 000
Dettes fournisseurs	29 289	35 736	46 640
Dettes fiscales et sociales	44 477	19 926	40 327
Total des dettes	128 766	110 662	141 967
Total du passif	271 986	436 563	754 095

Kounty SAS